

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с.1

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация	первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы – всего	5100	За 20 17 г.1)	20	(5)	-	(-)	-	(2)	-	-	-	20	(7)
	5110	За 20 16 г.2)	20	(3)	-	(-)	-	(2)	-	-	-	20	(5)
в том числе: Товарный знак	5101	За 20 17 г.1)	20	(5)	-	(-)	-	(2)	-	-	-	20	(7)
	5111	За 20 16 г.2)	20	(3)	-	(-)	-	(2)	-	-	-	20	(5)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 17 г.4)	20 16 г.2)	20 15 г.5)
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121			

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

0710005 с.3

Наименование показателя	код НИ/ стат.	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего	5160	За 20 17 r.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5170	За 20 16 r.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	За 20 17 r.1)					
	5171	За 20 16 r.2)					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего	5180	За 20 17 r.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5190	За 20 16 r.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5181	За 20 17 r.1)					
	5191	За 20 16 r.2)					

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код НИ/ стат	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 20 17 г.1)	42 075	12 652	(37 679)	(9 744)	7 304
	5250	За 20 16 г.2)	42 398	1 550	(409)	(1 464)	42 075
в том числе:							
Здания	5241	За 20 17 г.1)	35 067	403	(34 785)	(-)	685
	5251	За 20 16 г.2)	35 067	-	(-)	(-)	35 067
Сооружения и передаточные устройства	5242	За 20 17 г.1)	199	3 574	(-)	(1 762)	2 011
	5252	За 20 16 г.2)	113	192	(-)	(106)	199
Оборудоване требующие монтажа	5243	За 20 17 г.1)	6 809	693	(2 894)	(-)	4 608
	5253	За 20 16 г.2)	7 218	-	(409)	(-)	6 809
Транспортные средства	5244	За 20 17 г.1)	-	6 978	(-)	(6 978)	-
	5254	За 20 16 г.2)	-	1 358	(-)	(1 358)	-
Машины и оборудование	5245	За 20 17 г.1)	-	923	(-)	(923)	-
	5255	За 20 16 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
Земля	5246	За 20 17 г.1)	-	81	(-)	(81)	-
	5256	За 20 16 г.2)	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 17 г.1)	За 20 16 г.2)
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	-	-
в том числе:	5261		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего:	5270	-	-
в том числе:	5271		

2.4.Иное использование основных средств

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря		На 31 декабря	На 31 декабря	
		20 17	г.4)	20 16	г.2)	20 15
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 942		18 043		1 118
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	121		-		-
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.)						
Основные средства переданные в залог	5286	10 972		6 810		5 028

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка7)		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка7)
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка7)				
Долгосрочные - всего	5301	За 20 17 г.1)	4 705	-	-	(2 105)	-	-	-	2 600	-
	5311	За 20 16 г.2)	4 705	-	-	(-)	-	-	-	4 705	-
в том числе:											
Финансовые вложения в уставные фонды организаций	5302	За 20 17 г.1)	4 705	-	-	(2 105)	-	-	-	2 600	-
	5312	За 20 16 г.2)	4 705	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	За 20 17 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	За 20 16 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	За 20 17 г.1)									
	5316	За 20 16 г.2)									
Финансовых вложений - итога	5300	За 20 17 г.1)	4 705	-	-	(2 105)	-	-	-	2 600	-
	5310	За 20 16 г.2)	4 705	-	-	(-)	-	-	-	4 705	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 17 r.4)	20 16 r.2)	20 15 r.5)
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 НИ/ стат	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		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 20 17 r.1)	29 749	(-)	225 502	(222 367)	-	-	X	32 884	(-)
	5420	За 20 16 r.2)	44 682	(-)	200 476	(215 409)	-	-	X	29 749	(-)
в том числе:											
Товары для перепродажи, готовая продукция	5401	За 20 17 r.1)	26 730	(-)	204 610	(189 798)	-	-	(11 491)	30 051	(-)
	5421	За 20 16 r.2)	42 077	(-)	165 790	(170 975)	-	-	(10 162)	26 730	(-)
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5402	За 20 17 r.1)	352	(-)	7 556	(10 901)	-	-	3 378	385	(-)
	5422	За 20 16 r.2)	823	(-)	2 260	(3 779)	-	-	1 048	352	(-)
Затраты в незавершенном производстве	5403	За 20 17 r.1)	2 024	(-)	12 776	(21 287)	-	-	8 115	1 628	(-)
	5423	За 20 16 r.2)	1 483	(-)	31 834	(40 503)	-	-	9 210	2 024	(-)
Прочие запасы	5404	За 20 17 r.1)	643	(-)	560	(381)	-	-	(2)	820	(-)
	5424	За 20 16 r.2)	299	(-)	592	(152)	-	-	(96)	643	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 17 г.4)	20 16 г.2)	20 15 г.5)
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	15 898
в том числе:				
Товары для перепродажи	5446	-	-	15 898

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	примитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	За 20 17 г.1)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	За 20 16 г.2)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5502	За 20 17 г.1)										
	5522	За 20 16 г.2)										
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	За 20 17 г.1)	28 151	(858)	488 057	349	(486 651)	(2 649)	12 271	-	27 257	(6 911)
	5530	За 20 16 г.2)	29 904	(953)	348 395	-	(350 148)	(-)	-	-	28 151	(858)
в том числе:	5511	За 20 17 г.1)	22 701	(858)	311 508	-	(310 871)	(1 528)	12 271	-	21 810	(6 911)
	5531	За 20 16 г.2)	26 217	(953)	259 176	-	(262 692)	(-)	-	-	22 701	(858)
Прочая дебиторская задолженность	5512	За 20 17 г.1)	1 541	(-)	5 661	349	(5 608)	(821)	-	-	1 122	(-)
	5532	За 20 16 г.2)	1 599	(-)	4 031	-	(4 089)	(-)	-	-	1 541	(-)
Дебиторская задолженность по авансам выданным	5513	За 20 17 г.1)	3 909	(-)	170 888	-	(170 172)	(300)	-	-	4 325	(-)
	5533	За 20 16 г.2)	2 088	(-)	85 188	-	(83 367)	(-)	-	-	3 909	(-)
Итого	5500	За 20 17 г.1)	28 151	(858)	488 057	349	(486 651)	(2 649)	12 271	X	27 257	(6 911)
	5520	За 20 16 г.2)	29 904	(953)	348 395	-	(350 148)	(-)	-	X	28 151	(858)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

0710005 с.11

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря 20 17 г.1)		На 31 декабря 20 16 г.2)		На 31 декабря 20 15 г.5)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	8 617	1 706	2 357	1 499	2 632	1 679
в том числе:							
Покупатели и заказчики	5541	8 617	1 706	2 357	1 499	2 632	1 679

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную 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	3а 20 17 г.1)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	3а 20 16 г.2)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:									
	5552	3а 20 17 г.1)							
	5572	3а 20 16 г.2)							
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	3а 20 17 г.1)	31 915	489 178	67	(511 261)	(21)	-	9 878
	5580	3а 20 16 г.2)	36 826	479 214	1 885	(486 010)	(-)	-	31 915
в том числе:									
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	5561	3а 20 17 г.1)	2 496	268 535	67	(270 695)	(-)	-	403
	5581	3а 20 16 г.2)	4 205	271 951	1 885	(275 545)	(-)	-	2 496
Задолженность перед персоналом	5562	3а 20 17 г.1)	757	14 798	-	(14 863)	(-)	-	692
	5582	3а 20 16 г.2)	1 401	21 973	-	(22 617)	(-)	-	757
Задолженность перед бюджетом по страховым взносам	5563	3а 20 17 г.1)	350	4 611	-	(4 632)	(-)	-	329
	5583	3а 20 16 г.2)	682	6 845	-	(7 177)	(-)	-	350
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	5564	3а 20 17 г.1)	2 298	53 632	-	(54 450)	(-)	-	1 480
	5584	3а 20 16 г.2)	2 189	8 913	-	(8 804)	(-)	-	2 298
Задолженность перед покупателями и заказчиками по авансам полученным	5565	3а 20 17 г.1)	573	72 224	-	(71 277)	(21)	-	1 499
	5585	3а 20 16 г.2)	2 466	121 448	-	(123 341)	(-)	-	573
Прочая кредиторская задолженность	5566	3а 20 17 г.1)	91	1 138	-	(1 204)	(-)	-	25
	5586	3а 20 16 г.2)	83	5 484	-	(5 476)	(-)	-	91
Кредиты банков под текущую финансово-хозяйственную деятельность	5567	3а 20 17 г.1)	14 500	73 690	-	(88 090)	(-)	-	100
	5587	3а 20 16 г.2)	15 500	40 600	-	(41 600)	(-)	-	14 500
Прочие займы под текущую финансово-хозяйственную деятельность	5568	3а 20 17 г.1)	10 850	550	-	(6 050)	(-)	-	5 350
	5588	3а 20 16 г.2)	10 300	2 000	-	(1 450)	(-)	-	10 850
Итого	5550	3а 20 17 г.1)	31 915	489 178	67	(511 261)	(21)	X	9 878
	5570	3а 20 16 г.2)	36 826	479 214	1 885	(486 010)	(-)	X	31 915

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

0710005 с.12

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20	17	20	16	20	15
		г.4)		г.2)		г.5)	
Всего	5590	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5591						

6. Затраты на производство

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20		За 20	
		17	г.1)	16	г.2)
Материальные затраты	5610	200 745		184 304	
Расходы на оплату труда	5620	14 405		20 608	
Отчисления на социальные нужды	5630	4 349		6 135	
Амортизация	5640	4 903		5 375	
Прочие затраты	5650	17 871		22 256	
Итого по элементам	5660	242 273		238 678	
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-		866	
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	396		-	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	242 669		237 812	

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код НИ/стат	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 583	1 302	(1 224)	(-)	1 661
в том числе:						
Резервы на выплату отпускных работникам и уплату страховых взносов	5701	1 583	1 302	(1 224)	(-)	1 661

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря	На 31 декабря	На 31 декабря
		20 17 г.4)	20 16 г.2)	20 15 г.5)
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801			
Выданные- всего	5810	10 972	6 810	20 926
в том числе:				
Переданы в залог основные средства	5811	10 972	6 810	5 028
Переданы в залог товары для перепродажи	5812	-	-	15 898

9. Государственная помощь

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 17 г.1)		За 20 16 г.2)	
Получено бюджетных средств — всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты — всего	20 17 г.1) 5910				
	20 16 г.2) 5920				
в том числе:					
	20 17 г.1) 5911				
	20 16 г.2) 5921				

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» именует соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».
7. Накопленная корректировка определяется как:
 - разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
 - начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
 - величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.



РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ - РОССИЯ
ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
ПРОИЗВОДСТВЕННО - СЕРВИСНАЯ ФИРМА
“АВТОДИЗЕЛЬ - СЕРВИС”
(ПСФ “АВТОДИЗЕЛЬ - СЕРВИС” ОАО)

10. Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по ПСФ «Автодизель-сервис» ОАО за 2017 год (продолжение) .

10.1 Сведения об открытом акционерном обществе.

10.1.1. Полное наименование открытого акционерного общества:
Производственно-сервисная фирма "Автодизель-сервис" открытое акционерное общество

Сокращенное наименование:

ПСФ "Автодизель-сервис" ОАО

Производственно-сервисная фирма "Автодизель-сервис" открытое акционерное общество основано путем преобразования одного из подразделений Ярославского Моторного Завода (ЯМЗ) в 1990 году приказом Министерства автомобильного и сельскохозяйственного машиностроения СССР № 413 от 06.08.90 г.

Фирма была создана для:

«...организации технического обслуживания, ремонта и обеспечения запасными частями автотракторной техники с дизелями ЯМЗ во всех регионах страны и за рубежом.» (Выписка из приказа № 413 от 06.08.90 г.).

В акционерное общество преобразовано в соответствии с Указом Президента РФ " Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества" от 01.07.92. N 721 Закона РФ "О приватизации государственных муниципальных предприятий в РСФСР " от 03.07.92 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 г. *серия 76 № 000500171*.

Основной государственный регистрационный номер: **1027600508671**.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: **Инспекция Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Дзержинскому району г. Ярославля.**

Дата внесения записи: **13.09.2002 г., ИНН 7602000794, КПП 760201001.**

Субъект Российской Федерации: Ярославская область.

Юридический адрес: Россия, 150044, г. Ярославль, проспект Октября, 87-а.

Почтовый адрес: Россия, 150044, г. Ярославль, проспект Октября, 87-а. Контактный телефон: (0852) 25-02-30, Факс: (4852) 75-76-73. Адрес электронной почты: avdis@avdis.ru.

10. 2. Сведения о размере уставного капитала.

Размер уставного капитала: **8261 руб.**

Уставный капитал на конец года не изменился.

10. 3. Информация по акциям.

Общее количество акций: **8621 шт.**

Количество обыкновенных акций: **6196 шт.**

Номинальная стоимость обыкновенных акций: **1 руб.**

Номер государственной регистрации обыкновенных акций: **71-1П-167.**

Количество привилегированных акций: **2065 шт.**

Номинальная стоимость привилегированных акций: 1 руб.

Номер государственной регистрации привилегированных акций: 71-1П-167.

Наличие специального права на участие Российской Федерации в управлении открытым акционерным обществом («золотой акции»): нет.

Акционерным обществом дополнительно акции в 2017 году не выпускались. Сделок по выкупу акций у акционеров общества в текущем году не было. На балансе общества не числятся акции, принадлежащие самому акционерному обществу, а также акции общества не принадлежат дочерним и зависимым организациям.

10. 4. Информация о связанных сторонах.

10.4.1. Основные акционеры общества - физические лица (доля в уставном капитале более 10 %):

1. Юрасова Алла Адольфовна

Размер доли участника (акционера) эмитента в уставном капитале эмитента: 38,18 %

Размер доли принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: 47,09%

Размер доли принадлежащих лицу привилегированных акций эмитента: 11,43%

2. Юрасов Игорь Евгеньевич

Размер доли участника (акционера) эмитента в уставном капитале эмитента: 25,05 %

Размер доли принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: 23,74%

Размер доли принадлежащих лицу привилегированных акций эмитента: 28,96 %

3. Калмыков Василий Тимофеевич

Размер доли участника (акционера) эмитента в уставном капитале эмитента: 12,19 %

Размер доли принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: 12,10 %

Размер доли принадлежащих лицу привилегированных акций эмитента: 12,45 %

10.4.2. Органы управления и контроля открытого акционерного общества.

Общее собрание акционеров.

Дата проведения последнего годового общего собрания акционеров - 5 мая 2017 года.

Совет директоров и ревизионная комиссия общества избраны годовым собранием акционеров ПСФ «Автодизель-сервис» ОАО 5 мая 2017 года, протокол № 1.

Совет директоров фирмы в составе:

Ф.И.О.	Должность
Юрасов Игорь Евгеньевич	председатель Совета директоров
Захаренко Владимир Иванович	член Совета директоров
Юрасов Аркадий Игоревич	член Совета директоров
Капелюх Александр Владимирович	член Совета директоров
Рекут Светлана Юрьевна	член Совета директоров

Ревизионная комиссия:

Ф.И.О.	Должность
Клецкина Мария Николаевна	председатель ревизионной комиссии
Рекут Светлана Юрьевна	член ревизионной комиссии
Смирнова Ирина Васильевна	член ревизионной комиссии

Руководство фирмы:

Ф.И.О.	Должность
Капелюх Александр Владимирович	генеральный директор
Юрасова Алла Адольфовна	первый зам. ген. директора
Юрасов Игорь Евгеньевич	технический директор
Юрасов Аркадий Игоревич	коммерческий директор

Совету директоров, ревизионной комиссии и руководству фирмы в 2017 году, кроме как выплаты за исполнение должностных обязанностей по основному месту работы, дополнительные стимулирующие выплаты не производились.

Управленческому персоналу в 2017 году выплачено вознаграждение в сумме 1778 тыс. руб. С данного вознаграждения удержан и перечислен в бюджет налог на доходы физических лиц в сумме 226 тыс. руб., начислены и перечислены в бюджет страховые взносы в сумме 538 тыс. руб.

Сделок со связанными сторонами в 2017 году не было.

10.5. Общие сведения о деятельности общества.

Среднегодовая численность за 2017 год и численность на 31.12.17 г.

Структура управления и подразделений ПСФ "Автодизель-сервис" ОАО содержит: дирекцию, управление материально-технического обеспечения, управление маркетинга, дилерский центр, юридический отдел, бухгалтерию, отдел контроллинга, производственную базу, энергомеханический отдел, хозяйственное бюро, отдел контроля внутреннего порядка.

Собственная производственная база фирмы расположена по адресу 150044, Россия, г. Ярославль, проспект Октября 87-а.

Виды деятельности: оптовая и розничная реализация автомобильных запасных частей, реализация легковых автомобилей Mitsubishi, сдача имущества в аренду, ремонт двигателей отечественного производства марки ЯМЗ, ремонт легковых автомобилей и пр.

Основными видами деятельности на фирме являются: оптовая реализация продукции машиностроения т.е. запасных частей и двигателей отечественного и импортного производства, реализация легковых автомобилей Mitsubishi.

Среднесписочная численность работников в 2017 году составила 56 человек, в т. ч. работники списочного состава 53 человека, 3 человека внешние совместители.

По состоянию на 31 декабря 2017 года в обществе работало 62 человека.

10. 6. Организация и способ ведения бухгалтерского учета. Учетная политика общества.

В организации учета фирма руководствуется действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Перечень основных элементов учетной политики:

Наименование элемента учетной политики	Способ ведения бух. учета
Способ начисления амортизационных отчислений по основным средствам	Линейный
Амортизационная премия	Не начисляется
Способ начисления амортизационных отчислений НМА	Линейный
Порядок признания выручки	По начислению
Доход от сдачи имущества в аренду	Доход от обычных видов деятельности
Активы стоимостью : до 40 тыс. руб.	Отражаются в составе МПЗ, списываются на расходы единовременно после передачи в эксплуатацию
свыше 40 тыс. руб.	признаются объектами ОС
Учет МПЗ, товаров (выбытие)	По средней себестоимости
Порядок признания коммерческих и управленческих расходов	В отчетном периоде
Распределение управленческих расходов	Ежемесячно, пропорционально размеру выручки от всех видов деятельности (по отгрузке)
Порядок признания расходов будущих периодов	Равномерно в течение периода, к которому они относятся
Использование чистой прибыли	Без распределения по фондам
Оценочные обязательства - резерв на плату отпусков	Начисляется ежемесячно
Оценка ценных бумаг	По средней себестоимости или по фактическим затратам в зависимости от вида ценных бумаг
Оценка финансовых вложений при выбытии	по фактическим затратам

10. 7. Пояснения к бухгалтерскому балансу.

10.7.1. Пояснения к строке 1150:

По строке «Основные средства» на конец 2017 года уменьшились на 31716 тыс. руб. по сравнению с началом года. В текущем году был реализован объект незавершенного строительства «Сервисный центр» (2-ая очередь) балансовой стоимостью 34785 тыс. руб., реализовано оборудование требующее монтажа балансовой стоимостью 2894 тыс. руб. В течении года было приобретено и введено в состав основных средств транспортные средства на сумму 6978 тыс. руб. и машины и оборудование на сумму 923 тыс. руб. Принято к учету в качестве основных средств сооружение «Ангар» стоимость. 1762 тыс. руб., земельный участок стоимостью 81 тыс. руб. Реализованы основные средства балансовой стоимостью 1779 тыс. руб.

10.7.2. Пояснения к строке 1170:

По строке «Финансовые вложения» на конец года уменьшились на 2105 тыс. руб. по сравнению с началом года за счет списания на финансовый результат.

10.7.3. Пояснения к строке 1180:

По строке «Отложенные налоговые активы» на конец текущего года увеличились на 855 тыс. руб. по сравнению с началом года. В рамках действующего законодательства (ПБУ 18/02) на сумму полученных убытков за 2017 год начислены отложенные налоговые активы, что и повлияло на увеличение отложенных налоговых активов на конец 2017 года.

10.7.4. Пояснения к строке 1210:

Расходы будущих периодов включены в состав строки 1214 «Прочие запасы». На конец года по сравнению с началом года увеличились на 177 тыс. руб. с 643 тыс. руб. до 820 тыс. руб.

На конец 2017 года остатков готовой продукции нет.

На конец 2017 года уменьшились остатки незавершенного производства в сумме 396 тыс. руб. с 2024 тыс. руб. до 1628 тыс. и отражены по строке 5680 раздела 6 «Затраты на производство» Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год..

10.7.5. Пояснения к строке 1260:

По строке 1260 баланса «Прочие оборотные активы» по состоянию на 31.12.17 г. отражены активы в сумме 4 тыс. руб. в т. ч. денежные документы (марки, конверты, бланки).

10.7.6. Пояснения к строке 1520:

По состоянию на 31.12.17 г. по строке 1522 «авансы полученные от покупателей» отражены в сумме 1499 тыс. руб. за минусом НДС начисленного и перечисленного в бюджет в сумме 270 тыс. руб.

Задолженность с прочими кредиторами (стр. 1526) составляет 25 тыс. руб., что на 66 тыс. руб. меньше по сравнению с тем же периодом прошлого года. В составе данной задолженности отражена задолженность перед банком по процентам по краткосрочному кредиту и займам в сумме 16 тыс. руб., и прочие в сумме 9 тыс. руб.

10. 8. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

10.8.1. Пояснения к строке 2110:

Доходы (тыс. руб.) :

Вид деятельности	Сумма выручки		Изменение	
	2017 г.	2016 г.	Увеличение	Уменьшение
Реализация двигателей и запасных частей отечественного и импортного производства	30959	91461		60502
Продажа легковых автомобилей	152886	60661	92225	
Сдача в аренду производственных площадей, транспорта, земли, оборудования	22313	19480	2833	
Оказание услуг по ремонту двигателей, легковых автомобилей и пр. техники	16377	23360		6983
Продажа грузовых автомобилей	0	21949		21949
Прочие	843	265	578	
Итого	223378	217176	95636	89434

10.8.2 Пояснения к строкам 2120, 2210,2220 за 2016 и 2017 годы:

Расходы (тыс. руб.):

Вид деятельности	Себестоимость продаж		Коммерческие расходы		Управленческие расходы	
	2017 г.	2016 г.	2017 г.	2016 г.	2017 г.	2016 г.
Реализация двигателей и запасных частей отечественного и импортного производства	30521	87776	3655	7404	3856	11568

Продажа легковых автомобилей	151924	59770	5807	5646	19041	7524
Продажа грузовых автомобилей		21723		152		2048
Сдача в аренду производственных площадей, транспорта, земли, оборудования	6273	5316			2778	2591
Оказание услуг по ремонту грузовых и легковых автомобилей	16669	23144			2039	3117
Прочие					106	32
Итого	205387	197729	9462	13202	27820	26880

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2017 год составила 205387 тыс. руб., коммерческие расходы – 9462 тыс. руб., управленческие расходы - 27820 тыс. руб., проценты к уплате — 1398 тыс. руб. и прочие расходы — 62513 тыс. руб. Всего расходы по фирме составили 306580 тыс. руб.

10.8.3. Пояснения к строке 2200:

Прибыль (убыток) за 2017 год по видам деятельности в тыс. руб.:

Вид деятельности	Прибыль	Убыток
Реализация двигателей и запасных частей отечественного и импортного производства		7073
Продажа легковых автомобилей		23886
Продажа грузовых автомобилей		2331
Сдача в аренду производственных площадей, транспорта, земли, оборудования	13262	
Прочих видов деятельности	737	
Итого	13999	33290

10.8.4. Пояснения к строкам 2320 и 2340.

Прочие доходы и проценты к получению за 2017 год составили в сумме 67853 тыс. руб. в т. ч. по видам дохода :

Вид дохода	Сумма тыс. руб.
Проценты к получению	349
Выручка от выбытия основных средств	8798
Выручка от выбытия прочего имущества	961
Выручка от выбытия объекта незавершенного	37705

строительства	
Денежное вознаграждение (бонус)	6655
Возмещение убытков по суду	470
Доходы от восстановленного резерва по сомнительным долгам	12271
Прочие доходы	644
Итого прочие доходы	67853

10.8.5. Пояснения к строкам 2330 и 2350.

Прочие расходы и проценты к уплате в 2017 году составили 63911 тыс. руб. в т. ч. по видам расхода:

Вид расхода	Сумма тыс. руб.
Проценты к уплате	1398
Расходы от выбытия основных средств	1779
Расходы от выбытия прочего имущества	1964
Расходы от выбытия объекта незавершенного строительства	34785
Услуги банка	394
Штрафы, пени за нарушение условий договора	126
Резерв по сомнительным долгам	18323
Расходы от списания дебиторской задолженности	2649
Расходы от списания доли в уставных фондах юридических лиц	2105
Прочие расходы	388
Итого прочие расходы	63911

10.8.6. Пояснения к строке 2300.

В 2017 году с учетом всех прочих доходов и расходов убыток по бухгалтерскому учету до налогообложения составил 15349 тыс. руб. . Налогооблагаемая база по налогу на прибыль в текущем году отсутствует. По налоговому учету убыток за 2017 год в сумме 4223 тыс. руб. сформирован с учетом требований ПБУ 18/02. Налоговый убыток учтен на конец года как остаток не перенесенного убытка на конец налогового периода (стр. 160 приложение № 4 к Листу 02 налоговой декларации по налогу на прибыль организаций). Налоговый убыток будет учтен в последующие налоговые периоды при расчете налога на прибыль в сумме 66439

тыс. руб. в т.ч. за 2013 год- 12473 тыс. руб. , за 2014 г. - 8642 тыс. руб. , за 2015 г. – 20822 тыс. руб. , за 2016 г. - 20279 тыс. руб. и за 2017 год – 4223 тыс. руб.

10.8.7. Пояснения к строке 2410

Налогооблагаемая база для исчисления налога на прибыль составила 0 руб.
Налог на прибыль в 2017 году не начислялся.

10.8.8. Пояснения к строкам 2400, 2900, 2910.

Чистый убыток за 2017 год составил 14494 тыс. руб.
Базовый убыток на одну обыкновенную акцию в текущем году составил 2,3 тыс. руб.
Разводненная прибыль (убыток) на одну акцию в текущем году - нет.

10. 9. Информация об условных обязательствах, условных активах, оценочных обязательствах, ОНА, ОНО, ПНО.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец года составляют 13627 тыс. руб. (стр.1180) в т.ч. на убытки от реализации основных средств прошлых периодов - 7 тыс. руб., резерв на отпуск - 332 тыс. руб., отложенный налоговый актив с убытка за 2013 год - 2495 тыс. руб., отложенный налоговый актив с убытка за 2014 год - 1728 тыс. руб., отложенный налоговый актив с убытка за 2015 год - 4165 тыс. руб. , отложенный налоговый актив с убытка за 2016 год - 4056 тыс. руб., отложенный налоговый актив с убытка за 2017 год - 844 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенное налоговое обязательства на конец года в бухгалтерском балансе и в отчете о финансовых результатах показаны свернуто.

Постоянные налоговые обязательства за 2017 год составили - 2215 тыс. руб.

Условный доход (налог на прибыль с бухгалтерской прибыли) — 3070 тыс. руб.

Оценочные обязательства - резерв на плату отпусков сотрудникам и уплату страховых взносов на конец года 1661 тыс. руб. (стр. 1540).

10. 10. Иная информация.

На основании решения Совета директоров общества от 16 мая 2016 года № 2-2016 на должность генерального директора общества утвержден Капелюх Александр Владимирович.

К исполнению должностных обязанностей Капелюх Александр Владимирович приступил с 17 мая 2016 года на основании приказа по обществу « О вступлении в должность генерального директора Общества» за № 83 от 17 мая 2016 года.

Дивиденды в 2017 году по результатам работы за 2016 год по решению общего собрания акционеров не выплачивались.

ТМЦ подлежащих обесцениванию не выявлено. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек и долги нереальные для взыскания в 2017 году по решению совета директоров были списаны на финансовый результат, не уменьшающий налогооблагаемую базу по налогу на прибыль в сумме 2649 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам, созданный в предыдущем году, восстановлен по статье

«прочие доходы» в 2017 году в сумме 12271 тыс. руб. Величина образованного резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода составляет 6911 тыс. руб. В текущем году была проведена инвентаризация финансовых вложений в уставные фонды юридических лиц. По решению совета директоров финансовые вложения предприятий, которые прекратили деятельность, ликвидированы и исключены из ЕГРЮЛ были списаны на финансовый результат общества не уменьшающий налогооблагаемую базу по налогу на прибыль в сумме 2105 тыс. руб.

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности общества не было.

Конвертируемых ценных бумаг общество не имеет. Отсутствуют договоры о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости.

Выданных векселей и размещенных облигаций на конец года нет.

ПСФ «Автодизель-сервис» ОАО не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам. Дочерних и зависимых обществ нет.

В 2017 году договоры на приобретение имущества в лизинг не заключались.

В текущем году общество осуществило переход по учету с программы Алеф на программу 1С. Внесены изменения в «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» раздел 2.1 «Наличие и движение основных средств» по состоянию на 01.01.2016 г. и на 01.01.2017 г. в связи с тем, что был уточнен учет по группам основных средств по состоянию на 01.01.2017 г. Так, из группы «Прочие основные средства» объект остаточной стоимостью 4 тыс. руб. переведен в группу «Здания». Из группы «Машины и оборудование» объекты переведены в группу «Транспортные средства» остаточной стоимостью 0 руб. и в группу «Прочие основные средства» остаточной стоимостью – 212 тыс. руб. По группе «Машины и оборудование» за 2016 г. уточнена сумма выбывшего оборудования списанного в результате полного износа и ошибочно не отраженного в графе выбыло первоначальной стоимостью и в сумме накопленной амортизации 541 тыс. руб.

Производственно-сервисная фирма «Автодизель-сервис» открытое акционерное общество не имеет никаких планов ликвидации предприятия.

Бухгалтерская отчетность ПСФ «Автодизель-сервис» ОАО за 2017 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Генеральный директор
ПСФ «Автодизель-сервис» ОАО



А.В. Капелюх

28.03.2018 г.