

Аудиторско-
Консалтинговая
Группа



ИНВЕСТАУДИТ



Содействие безопасному развитию

бизнеса наших клиентов

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

член СРО аудиторов Ассоциация «Содружество»»

ОРНЗ 11806011360

бесплатная линия: 8-800-775-04-71

www.investaudit.ru



исх. № 90 от 05 04 20 19 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Собственнику
Государственного унитарного
предприятия Ямало-Ненецкого
автономного округа
«Ямалгосснаб»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Государственного унитарного предприятия Ямало-Ненецкого автономного округа «Ямалгосснаб» (ОГРН 1038900502244, дом 128, улица Республики, г. Салехард, Ямало-Ненецкий автономный округ, Российская Федерация, 629008), состоящей из Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, Отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях капитала за 2018 год и Отчета о движении денежных средств за 2018 год, Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Государственного унитарного предприятия Ямало-Ненецкого автономного округа «Ямалгосснаб» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 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 аудируемому лицу 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.

Стр. 1

Прочие сведения

Годовая бухгалтерская отчетность Государственного унитарного предприятия Ямало-Ненецкого автономного округа «Ямалгосснаб» за период с 1 января по 31 декабря 2017 года включительно была проаудирована другим аудитором, заключение которого от 5 апреля 2018 года выражало немодифицированное мнение.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием

для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



Л. Г. Когут.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестаудит»,
ОГРН 1185543001269

Россия, 644024, Омская область, город Омск, ул. Т.К. Щербанёва, дом 25, офис 603

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,

ОРНЗ 11806011360

«15» августа 2019 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

Организация	Государственное унитарное предприятие Ямало-Ненецкого автономного округа "Ямалгосснаб"	Форма по ОКУД	Коды 0710001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин	по ОКПО	14869470		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Государственное унитарное предприятие, основанное на праве хозяйственного ведения / РФ	ИНН	8901014412		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД	46.71.2		
Местонахождение (адрес)	629008, Ямало-Ненецкий АО, Салехард г, Республики ул, дом № 128	по ОКОПФ / ОКФС	65242	13	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	261 561	560 366	595 697
	в том числе:				
	основные средства организации	1151	212 108	286 282	320 670
	незавершенное строительство	1152	28 442	270 068	270 885
	приобретение объектов	1153	21 011	4 016	4 142
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	169 377	221 181	186 019
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	430 938	781 547	781 716
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	37 319	200 284	317 949
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	4 280	2 936	3 084
	затраты в незавершенном производстве	1212	2 886	22 263	28 828
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213	26 338	175 085	286 037
	товары отгруженные	1214	3 815	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	239
	Дебиторская задолженность	1230	5 208 635	4 720 493	3 748 158
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	1231	5 049 435	4 521 826	3 490 748
	поставщики и подрядчики	1232	939	775	5 321
	налоги и сборы	1233	910	21 922	2 330
	расчеты с внебюдж. фондом	1234	1 959	858	-
	расчеты с подотчетными лицами	1235	100	18	55
	расчеты с персоналом по прочим операциям	1236	-	-	35
	расчеты с разными ДТ и КТ	1237	155 292	175 094	249 669
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-

Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	300 826	147 085	162 727
в том числе:				
касса	1251	5	242	943
р/сч	1252	16 721	145 984	161 715
деPOSITный счет	1253	284 100	859	69
Прочие оборотные активы	1260	11 646	4 833	901
в том числе:				
НДС по авансам и предоплатам	1261	-	-	-
расходы будущих периодов	1262	3 763	4 833	63
недостачи и потери от порчи ценностей	1263	7 883	-	63
денежные средства в банке лишенном лицензии	1264	-	-	775
Итого по разделу II	1200	5 558 426	5 072 695	4 229 974
БАЛАНС	1600	5 989 364	5 854 242	5 011 690

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	17 800	17 800	180 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	743	1 136	3 234
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	3 420	3 420	3 420
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	9 447	(189 890)	(165 252)
	Итого по разделу III	1300	31 410	(167 534)	21 402
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 427	831	740
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 427	831	740
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	2 894 895	2 246 747	2 307 151
	в том числе:				
	кредиты	1511	2 892 454	2 244 774	2 304 774
	проценты по кредитам	1512	2 441	1 973	2 377
	Кредиторская задолженность	1520	3 052 644	3 763 380	2 672 012
	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	28 957	54 878	10 742
	покупатели	1522	7 807	4 000	3 494
	задолженность перед персоналом организации	1523	2 551	36	-
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами (69)	1524	2 857	3 272	4 430
	задолженность по налогам и сборам	1525	338 108	21 066	14 145
	прочие кредиторы	1526	2 672 364	3 680 128	2 639 201
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	8 988	10 818	10 385
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	5 956 527	6 020 945	4 989 548
	БАЛАНС	1700	5 989 364	5 854 242	5 011 690

Руководитель



Жадовский Владимир
Александрович

(расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация Государственное унитарное предприятие Ямало-Ненецкого автономного округа "Ямалгосснаб"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин

Организационно-правовая форма / форма собственности Государственное унитарное предприятие, основанное на праве хозяйственного ведения / Собственность субъектов РФ

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2018
14869470		
8901014412		
46.71.2		
65242	13	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	5 091 219	5 324 013
	Себестоимость продаж	2120	(4 466 748)	(4 662 811)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	624 471	661 202
	Коммерческие расходы	2210	(111 447)	(128 150)
	Управленческие расходы	2220	(63 402)	(73 460)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	449 622	459 592
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	19 177	950
	Проценты к уплате	2330	(407 913)	(481 644)
	Прочие доходы	2340	867 577	204 392
	в том числе:			
	доходы от реализации ос	2341	22 980	2 133
	доходы от реализации прочего имущества	2342	-	-
	прочие операционные доходы	2343	3 067	25
	прочие внереализационные доходы	2344	16 405	177 862
	целевое финансирование	2345	800 000	-
	доходы в виде восстановленных резервов	2346	44	16 087
	штрафы	2347	24 863	8 285
	списание кредиторской	2348	218	-
	Прочие расходы	2350	(649 136)	(405 391)
	в том числе:			
	расходы связанные с реализацией ос	2351	(52 296)	(1 718)
	услуги банка	2352	(1 383)	(1 215)
	прочие операционные расходы	2353	(169 216)	(50 286)
	убыток прошлых лет	2354	(8)	-
	расходы в виде созданных резервов	2355	(155 978)	(257 684)
	прочие внереализационные расходы	2356	(265 891)	(20 458)
	штрафы	2357	(670)	(34 049)
	списание дебиторской	2358	(3 694)	(39 981)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	279 327	(222 101)
	Текущий налог на прибыль	2410	(35 900)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	16 530	(9 350)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(596)	(91)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(35 900)	35 162
	Прочее	2460	(15 942)	(1 906)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	190 989	(188 936)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	190 989	(188 936)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Жадовский Владимир
Александрович

(расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.


Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(162 200)	-	(2 098)	-	(24 638)	(188 936)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(188 936)	(188 936)
переоценка имущества	3222	X	X	(2 098)	X	2 098	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(162 200)	-	-	X	162 200	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	17 800	-	1 136	3 420	(189 890)	(167 534)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	198 944	198 944
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	190 989	190 989
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	7 955	7 955
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(393)	-	393	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(393)	X	393	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	17 800	-	743	3 420	9 447	31 410

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2017 г.		
		На 31 декабря 2016 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				На 31 декабря 2017 г.
До корректировок	3400	21 402	(188 936)	-
корректировка в связи с:				(167 534)
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	21 402	(188 936)	(167 534)
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
До корректировок	3401	(165 252)	(188 936)	164 298
корректировка в связи с:				(189 890)
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	(165 252)	(188 936)	164 298
				(189 890)
До корректировок	3402	186 654	-	(164 298)
корректировка в связи с:				22 356
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	186 654	-	(164 298)
				22 356

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	31 410	(167 534)	21 402


 Руководитель Жадовский Владимир
 Александрович
 (подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.

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

Организация Государственное унитарное предприятие Ямало-Ненецкого автономного округа "Ямалгосснаб" Форма по ОКУД _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ по ОКПО _____
 Вид экономической деятельности Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин ИНН _____ по _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____ по ОКВЭД _____
 Государственное унитарное предприятие, основанное на праве хозяйственного ведения / Собственность субъектов РФ по ОКОПФ / ОКФС _____
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2018
14869470		
8901014412		
46.71.2		
65242		13
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 550 680	2 306 164
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 656 931	2 298 247
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
возврат излишне уплаченного налога на прибыль за 2017 год	4114	25 000	-
субсидия	4115	800 000	-
прочие поступления	4119	68 749	7 917
Платежи - всего	4120	(3 062 480)	(2 263 619)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 289 722)	(1 564 443)
в связи с оплатой труда работников	4122	(116 764)	(138 367)
процентов по долговым обязательствам	4123	(469 807)	(437 492)
налога на прибыль организаций	4124	(9 159)	(21 362)
прочие налоги и страховые взносы	4125	(111 898)	(40 977)
прочие платежи	4129	(65 130)	(60 978)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(511 800)	42 545
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	19 475	2 133
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	19 475	2 133
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	-	-
прочие поступления	4215	-	-
Платежи - всего	4220	(1 614)	(320)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 614)	(320)
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	17 861	1 813

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 687 680	1 000 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 687 680	1 000 000
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	(1 040 000)	(1 060 000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 040 000)	(1 060 000)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	647 680	(60 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	153 741	(15 642)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	147 085	162 727
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	300 826	147 085
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Жадовский Владимир
Александрович
(расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация Государственное унитарное предприятие Ямало-Ненецкого автономного округа "Ямалгосснаб"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин
 Организационно-правовая форма / форма собственности Государственное унитарное предприятие, основанное на праве хозяйственного ведения / Собственность субъектов РФ
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710006		
2018	12	31
14869470		
8901014412		
46.71.2		
65242		13
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	800 000	-
	Всего поступило средств	6200	800 000	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	(800 000)	-
	Всего использовано средств	6300	(800 000)	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель _____



Жадовский Владимир
Александрович
(расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.

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

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

форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017 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	5160	за 2018 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2017 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2018 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2017 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2017 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2018 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2017 г.	-	-	-	-	

Руководитель  Жадовский Владимир Александрович
(подпись)
(расшифровка подписи)
 22 марта 2019 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 в том числе:	5240	за 2018 г.	274 084	28 291	(243 794)	(9 128)	49 453
	5250	за 2017 г.	275 027	411	(90)	(1 264)	274 084
Объект незавершенного строительства - Склад хранения окружного резерва материальных ресурсов для лик Гостевой домик п.Горножизяевск	5241	за 2018 г.	236 399	-	(236 399)	-	-
	5251	за 2017 г.	236 399	-	-	-	236 399
	5242	за 2018 г.	5 228	-	(5 228)	-	-
	5252	за 2017 г.	5 228	-	-	-	5 228
	5243	за 2018 г.	13 824	-	-	-	13 824
Ирбис теплотход	5253	за 2017 г.	13 824	-	-	-	13 824
	5244	за 2018 г.	12 963	-	-	-	12 963
Реконструкция и дооборудование теплохода "Приуралье"	5245	за 2017 г.	1 327	-	-	-	1 327
	5255	за 2018 г.	1 327	-	-	-	1 327
Свайное поле (Ж/б сваи 80 штук) Глазкова	5246	за 2018 г.	327	-	-	-	327
	5256	за 2017 г.	327	-	-	-	327
Железнодорожный вагон г/п 60 тн (движимое имущество)	5247	за 2018 г.	-	72	-	-	72
	5257	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Вышка освещения территории базы (Недвижимый объект)	5248	за 2018 г.	-	357	-	-	357
	5258	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Ёмкость 100 кубов (для топлива)	5249	за 2018 г.	-	1 158	-	-	1 158
	5259	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Балок временное сооружение для котельной		за 2018 г.	-	452	-	-	452
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Вышка освещения территории базы (2) (Недвижимый объект)		за 2018 г.	-	357	-	-	357
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Контейнер 5 тонн		за 2018 г.	-	125	-	-	125
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Вышка освещения территории базы , h=25 (Недвижимый объект)		за 2018 г.	-	357	-	-	357
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Балок №1 (движимое имущество)		за 2018 г.	-	56	-	-	56
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Вышка освещения территории базы (3) (Недвижимый объект)		за 2018 г.	-	357	-	-	357
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Здание дизель-электростанции ДЭС-200" (Недвижимый объект)		за 2018 г.	-	1 039	-	-	1 039
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Здание "Контрольно-пропускной пункт" (Недвижимый объект)		за 2018 г.	-	530	-	-	530
		за 2017 г.	-	-	-	-	-
Здание кирпичное электроцеха (нежилое помещение) (Недвижимый объект)		за 2018 г.	-	1 334	-	-	1 334
		за 2017 г.	-	-	-	-	-

Здание котельной (Недвижимый объект) ОБЪЕДИНИТЬ	за 2018 г.	-	4 060	-	-	4 060	-	-	4 060
	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Склад №4 (Недвижимость)	за 2018 г.	-	247	-	-	247	-	-	247
	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здание кирпичное с ёмкостями маслогрейки размер 6*6 (нежилое помещение)	за 2018 г.	-	314	-	-	314	-	-	314
	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Нежилое помещение для размещения дизель генератора ДЭС -100 КВт пристройка к котельной (Недвижимый объект)ОБЪЕДИНИТЬ	за 2018 г.	-	676	-	-	676	-	-	676
	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Трансформаторная подстанция ТП-2, 630 кВа	за 2018 г.	-	216	-	-	216	-	-	216
	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Распределительное устройство РУ-9	за 2018 г.	-	80	-	-	80	-	-	80
	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Распределительное устройство РУ-5 на портальные краны	за 2018 г.	-	80	-	-	80	-	-	80
	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Распределительное устройство РУ-6 на козловые краны	за 2018 г.	-	80	-	-	80	-	-	80
	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ёмкость металлическая пожарная 50м3 (с подогревом от котельной) (котельная)	за 2018 г.	-	160	-	-	160	-	-	160
	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ёмкость топливная расходная для котельной 50 м3 (с подогревом от котельной) (котельная)	за 2018 г.	-	160	-	-	160	-	-	160
	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ёмкость металлическая для хранения воды (с подогревом от котельной) (котельная подпитка)	за 2018 г.	-	80	-	-	80	-	-	80
	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ёмкость металлическая расходная топливная для ДЭС «ДГА» на базе автоприцепа, 6 куб.м.(ЭЛ.цех)	за 2018 г.	-	45	-	-	45	-	-	45
	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Дежа 140л	за 2018 г.	31	-	31	-	-	-	-	31
	за 2017 г.	31	-	31	-	-	-	-	31
Комплект для запуска мишени	за 2018 г.	228	-	228	-	-	-	-	228
	за 2017 г.	228	-	228	-	-	-	-	228
Комплект для запуска мишени 1	за 2018 г.	1 935	-	1 935	-	-	-	-	1 935
	за 2017 г.	1 935	-	1 935	-	-	-	-	1 935
Машинка для запуска мишеней (1)	за 2018 г.	89	-	89	-	-	-	-	89
	за 2017 г.	89	-	89	-	-	-	-	89
Машинка для запуска мишеней (2)	за 2018 г.	89	-	89	-	-	-	-	89
	за 2017 г.	89	-	89	-	-	-	-	89
Машинка для запуска мишеней (2)	за 2018 г.	114	-	114	-	-	-	-	114
	за 2017 г.	114	-	114	-	-	-	-	114
Машинка для запуска мишеней (2)	за 2018 г.	114	-	114	-	-	-	-	114
	за 2017 г.	114	-	114	-	-	-	-	114
Машинка для запуска мишеней	за 2018 г.	148	-	148	-	-	-	-	148
	за 2017 г.	148	-	148	-	-	-	-	148
Метательная машина Rabbit	за 2018 г.	129	-	129	-	-	-	-	129
	за 2017 г.	129	-	129	-	-	-	-	129
Метательная машина Super Spe	за 2018 г.	245	-	245	-	-	-	-	245
	за 2017 г.	245	-	245	-	-	-	-	245
Метательная машина Super Spe	за 2018 г.	127	-	127	-	-	-	-	127
	за 2017 г.	127	-	127	-	-	-	-	127
Метательная машина Super Spe	за 2018 г.	197	-	197	-	-	-	-	197
	за 2017 г.	197	-	197	-	-	-	-	197
Метательная машина Chonde	за 2018 г.	136	-	136	-	-	-	-	136
	за 2017 г.	136	-	136	-	-	-	-	136

Ракушка стальная для метательного устройства 1	за 2017 г.	136	-	-	-	136	-	-	136
	за 2018 г.	54	-	-	-	54	-	-	54
Ракушка стальная для метательного устройства 2	за 2017 г.	54	-	-	-	54	-	-	54
	за 2018 г.	54	-	-	-	54	-	-	54
Ракушка стальная для метательного устройства 3	за 2017 г.	54	-	-	-	54	-	-	54
	за 2018 г.	54	-	-	-	54	-	-	54
Ракушка стальная для метательного устройства 4	за 2017 г.	54	-	-	-	54	-	-	54
	за 2018 г.	54	-	-	-	54	-	-	54
Ракушка стальная для метательного устройства 5	за 2017 г.	54	-	-	-	54	-	-	54
	за 2018 г.	54	-	-	-	54	-	-	54
Ракушка стальная для метательного устройства 6	за 2017 г.	54	-	-	-	54	-	-	54
	за 2018 г.	54	-	-	-	54	-	-	54
Ракушка стальная для метательного устройства 7	за 2017 г.	54	-	-	-	54	-	-	54
	за 2018 г.	54	-	-	-	54	-	-	54
Ракушка стальная для метательного устройства 8	за 2017 г.	54	-	-	-	54	-	-	54
	за 2018 г.	54	-	-	-	54	-	-	54
Котел КВр-0,16К "Теплотрон" -Классик рго 160кВт №3419	за 2017 г.	-	242	-	-	-	242	-	242
Мачта освещения (ст.Речная) (Недвижимый объект)	за 2018 г.	-	-	2 301	-	-	2 301	-	2 301
Стрелочный пост (ст.Речная)	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	336	-	-	336	-	336
Шлагбаум (ст.Речная)	за 2017 г.	-	-	60	-	-	60	-	60
Проезды и площадки автомобильные ст.Речная (500м проезд му 2 площадками)	за 2017 г.	-	-	1 665	-	-	1 665	-	1 665
Пристрой к складу №1 с вывеской "материальный резерв" (Недвижимый)	за 2018 г.	-	-	2 083	-	-	2 083	(2 083)	-
Моноблок HP Pavilion 27 27-r016ur 2Mj76EA i7-7700T/12GB/1+128Gb SSD/DVD -RW/27 (1920*1080) IPS/AVD 530 2GB/WiDi/ WiFi /KB+mous/WiIn 10/Blizzard	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Рама котла 160кВт	за 2018 г.	-	68	-	-	-	68	(68)	-
Труба дымовая Ф=240мм	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	5	-	-	5	(5)	-
Вставка фланцевая Ду65	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	20	-	-	20	(20)	-
Затвор чугун. ручной Ду65	за 2017 г.	-	-	3	-	-	3	(3)	-
	за 2018 г.	-	-	1	-	-	1	(1)	-
Кран шаров.ГАЛЛОП рыч. ГГ 15	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	2	-	-	2	(2)	-
Клапан предохран. "Presco" 3 Бар 32*40мм	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Угольник Ду 32	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Бочата Ду32	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Резьба Ду15*	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 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	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	25 142	1 960	42 597
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	196 543	211 232	282 544
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	-	-	-


 Руководитель Жадовский Владимир
 (подпись) Александрович
 (расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель  **Жадовский Владимир Александрович**
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.

4.2. Запасы в залоге

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


 Руководитель Жадовский Владимир
 Александрович
 (расшифровка подписи)


22 марта 2019 г.

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

Наименования показателей	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восполнение резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5502	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018 г.	6 240 771	(1 520 278)	8 059 613	24 863	7 566 336	(3 694)	(26 304)	-	-	-	6 755 217	(1 546 582)	
	5530	за 2017 г.	5 188 719	(1 440 561)	7 356 701	8 285	(6 272 953)	(39 981)	(79 717)	-	-	-	6 240 771	(1 520 278)	
в том числе:	5511	за 2018 г.	5 776 778	(1 254 952)	6 220 030	-	(5 569 683)	-	(122 738)	-	-	-	6 427 125	(1 377 690)	
	5531	за 2017 г.	4 829 469	(1 338 721)	6 326 528	-	(5 364 507)	(14 712)	83 769	-	-	-	5 776 778	(1 254 952)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2018 г.	48 861	(48 086)	871 294	-	(875 393)	-	4 263	-	-	-	44 762	(43 823)	
	5532	за 2017 г.	52 602	(47 281)	627 506	-	(631 247)	-	(805)	-	-	-	48 861	(48 086)	
Авансы выданные	5513	за 2018 г.	415 132	(217 240)	968 289	24 863	(1 121 260)	(3 694)	92 171	-	-	-	283 330	(125 069)	
	5533	за 2017 г.	306 648	(54 559)	402 667	8 285	(277 199)	(25 269)	(162 681)	-	-	-	415 132	(217 240)	
Прочая	5514	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5534	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5500	за 2018 г.	6 240 771	(1 520 278)	8 059 613	24 863	(7 566 336)	(3 694)	(26 304)	X	X	X	6 755 217	(1 546 582)	
	5520	за 2017 г.	5 188 719	(1 440 561)	7 356 701	8 285	(6 272 953)	(39 981)	(79 717)	X	X	X	6 240 771	(1 520 278)	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	391	608	2 524
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	391	576	1 576
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	32	948
	5593	-	-	-


 Руководитель Жадовский Владимир
 Александрович
 (подпись) (расшифровка подписи)
 22 марта 2019 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Материальные затраты	5610	4 478 972	4 674 971
Расходы на оплату труда	5620	85 442	106 030
Отчисления на социальные нужды	5630	21 632	26 519
Амортизация	5640	12 723	11 803
Прочие затраты	5650	23 452	38 532
Итого по элементам	5660	4 622 221	4 857 855
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	19 376	6 566
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 641 597	4 864 421


 Руководитель Жадовский Владимир
 Александрович
 (расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.

7. Оценочные обязательства


Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	10 818	20 327	(22 157)	-	8 988
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	10 818	20 327	(22 157)	-	8 988


 Руководитель _____ Жадовский Владимир
 (подпись) _____ Александрович
 (расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	2 392 265	2 252 494	2 582 671
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель  Жадовский Владимир
 (подпись) Александрович
 (расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2018 г.		за 2017 г.	
		Получено бюджетных средств - всего	800 000	Получено за год	На конец года
в том числе:	5900				
на текущие расходы	5901		800 000		
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего		за 2018 г.	На начало года	Возвращено за год	На конец года
	5910	1 244 774	1 244 774	(40 000)	1 204 774
	5920	1 304 774	1 304 774	(60 000)	1 244 774
в том числе:		за 2018 г.			
	5911				
	5921				

Руководитель  Жадовский Владимир
 (подпись) Александрович
 (расшифровка подписи)
 22 марта 2019 г.

ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ГУП ЯНАО «ЯМАЛГОССНАБ»

за 2018 год

Бухгалтерская отчетность ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб» сформирована, исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации.

1. Общие сведения

Государственное унитарное предприятие ЯНАО «Ямалгосснаб», сокращенное название ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб» (далее Предприятие), учреждено Постановлением Губернатора Ямало-Ненецкого автономного округа №305 от 24.07.2003г.

ИНН 8901014412, зарегистрировано Свидетельство 89 №000271658 от 04.08.2003г. выданное Межрайонной ИМНС РФ по крупнейшим налогоплательщикам по ЯНАО.

Среднегодовая численность работающих на Предприятии с учетом работников, выполняющих работы по договорам гражданско-правового характера составила 107 (Сто семь) человек.

Предприятие зарегистрировано по адресу: Россия, 629008, г. Салехард, ул. Республики 128.

Основной государственный регистрационный номер – 1038900502244

Основными видами деятельности Предприятия в соответствии с полученными лицензиями являются:

- торгово-закупочная деятельность с использованием различных форм торговли;
- посредническая (комиссионная, агентская и т.п.) деятельность;
- закупка, хранение и реализация нефтепродуктов, топливно-энергетических ресурсов;
- оказание услуг хранения;

2. Цели деятельности предприятия:

- Своевременное и полное обеспечение получателей бюджетных средств автономного округа топливно-энергетическими ресурсами, продукцией производственно-технического назначения товарами первой необходимости.
- Взаимодействия с органами местного самоуправления в решении вопросов исполнения муниципальных заказов на поставку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд;
- Оказания услуг по приемке, обработке и хранению грузов;
- Разработки и реализации программ по совершенствованию системы снабжения.

Организация централизованного завоза топливно-энергетических ресурсов для нужд предприятий и организаций автономного округа в районы с ограниченными сроками завоза грузов является основным и главным видом деятельности ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб».

Сложность организации поставок в районы и населенные пункты Ямало-Ненецкого автономного округа обуславливается следующими причинами:

-отсутствием возможности круглогодичного завоза в них грузов в связи с особенностями природно-климатических условий в данных районах и населенных пунктах, вызывающих необходимость производить завоз в течение ограниченного периода времени;

-необходимостью концентрации значительных финансовых ресурсов на обеспечение завоза больших объемов продукции в ограниченный срок;

-значительными затратами на транспортирование и хранение завозимых грузов;

-недостаточными финансовыми возможностями муниципальных образований Ямало-Ненецкого автономного округа по обеспечению досрочного завоза за счет собственных средств;

-жесткой зависимостью обеспечения своевременного завоза продукции от политики третьих лиц (производителей продукции, перевозчиков), расположенных, как правило, за пределами автономного округа.

Помимо обеспечения предприятий и учреждений ЯНАО топливно-энергетическими ресурсами, ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб» осуществляет поставки других товаров в рамках государственных и муниципальных контрактов, размещаемых согласно действующему законодательству.

Располагая производственной базой в г.Лабытнанги, где есть подъездные пути, причал, порталные и козловые краны, обширные складские помещения, предприятие имеет возможность оказывать комплекс услуг по приемке, хранению, обработке грузов, централизованно комплектовать продукцию любым видом транспорта.

3. Сведения об органах контроля и управления

Полномочия собственника имущества осуществляет:

Департамент имущественных отношений ЯНАО

-Швагер Олеся Владимировна, директор департамента.

Отраслевой департамент, на который возложены функции координации и регулирования деятельности предприятия:

Департамент тарифной политики, энергетики и ЖКК ЯНАО

-Афанасьев Дмитрий Николаевич, директор департамента

Внутренний муниципальный контроль ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб» осуществляется контрольно-ревизионным управлением Департамента Имущественных отношений и Департамента тарифной политики, энергетики и ЖКК ЯНАО.

Для контроля и управления государственными унитарными предприятиями создана межведомственная комиссия:

-уполномоченный орган - уполномоченный исполнительный орган государственной власти Ямало-Ненецкого автономного округа (далее - автономный округ) в сфере управления государственным имуществом автономного округа (*Департамент имущественных отношений ЯНАО*);

-отраслевой орган власти - исполнительный орган государственной власти автономного округа, на который возложена координация и регулирование деятельности государственного унитарного предприятия автономного округа (далее - предприятие) в соответствующей отрасли (сфере управления) (*Департамент тарифной политики, энергетики и ЖКК ЯНАО*);

-уполномоченный орган в сфере управления экономикой - уполномоченный исполнительный орган государственной власти автономного округа, проводящий единую государственную экономическую политику и осуществляющий исполнительно-распорядительную деятельность в сферах прогнозирования, стратегического и программного планирования социально-экономического развития автономного округа, инвестиционной деятельности, государственного регулирования экономики автономного округа, государственных и муниципальных секторов экономики (*Департамент экономики ЯНАО*);

-уполномоченный орган в сфере управления финансами - уполномоченный исполнительный орган государственной власти автономного округа, проводящий государственную политику и осуществляющий исполнительно-распорядительную деятельность в сфере выработки, проведения единой бюджетной и налоговой политики в автономном округе (*Департамент финансов ЯНАО*);

Межведомственная комиссия по управлению государственными унитарными предприятиями (далее - комиссия) является постоянно действующим координационным органом, обеспечивающим взаимодействие исполнительных органов государственной власти автономного округа в целях проведения единой государственной политики в сфере управления предприятиями.

Комиссия осуществляет следующие функции:

- рассмотрение отчета руководителя о деятельности предприятия;
- рассмотрение плана финансово-хозяйственной деятельности предприятия;
- анализ заключений о результатах финансово-хозяйственной деятельности предприятия;
- рассмотрение бухгалтерской (финансовой) отчетности предприятия и аудиторского заключения;
- принятие решения об изменении целей деятельности предприятия, а также о целесообразности увеличения (уменьшения) уставного фонда предприятия;
- рассмотрение предложений предприятия по направлениям использования в текущем году чистой прибыли, оставшейся в распоряжении предприятия по результатам отчетного года, и неиспользованной чистой прибыли за предыдущие годы;
- осуществление иных функций, связанных с эффективностью управления предприятиями.

ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

Сведения о сделках ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб» с органами исполнительной власти.

1. Исполнительный орган ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб»

1.1. Департамент имущественных отношений Ямало-Ненецкого автономного округа

№	Договор	№ и дата договора	Сумма в тыс.руб.	Предмет	Комментарий
1	Договора аренды земельных участков	№ ЯНАО-Л-02-4739 от 19.04.2016г. № 25-АО/11 от 18.10.2011г. №5-АО/17 от 20.02.2017г. № 2-АО/12 №25-АО/10 от 05.10.2010г. № 3 АО/08 от 07.07.2008г. № 119-АО/16 от 22.09.2016г. №46-АО/14 от 10.09.2014г. № 20-АО/14 от 25.04.2014г. № 24-АО/10 от 16.06.2010г. № 3-АО/12 от 18.04.2012г. № 4-АО/12 от 11.05.2012г.	7 033,74	Аренда земельных участков	
Сумма в тыс.руб.			7 033,74		

1.2. Департамент финансов Ямало-Ненецкого автономного округа

№	Договор	№ и дата договора	Сумма в тыс.руб.	Предмет	Комментарий
1	Договор о бюджетном кредитовании	№ 1-190/ДФ от 14.11.05г.	1 204 774,0	Бюджетный кредит	
Сумма в тыс.руб.			1 204 774,0		

1.3. Департамент экономики Ямало-Ненецкого автономного округа

№	Договор	№ и дата договора	Сумма в тыс.руб.	Предмет	Комментарий
1	НЕТ				
Сумма в тыс.руб.			0,00		

1.4. Департамент тарифной политики, энергетики и жилищного комплекса Ямало-Ненецкого автономного округа

№	Договор	№ и дата договора	Сумма в тыс.руб.	Предмет	Комментарий
1	НЕТ				
Сумма в тыс.руб.			0,00		

ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

2. Единоличный исполнительный орган:

2.1. Генеральный директор с 09.11.2017 года по 08.11.2018 года – Рябченко Александр Николаевич

№	Договор с ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб»	№ и дата договора	Сумма в руб.	Предмет	Комментарий
1	НЕТ				
Сумма в руб.			0,00		

2.2. Генеральный директор с 09.11.2018 года по настоящее время – Жадовский Владимир Александрович

№	Договор с ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб»	№ и дата договора	Сумма в руб.	Предмет	Комментарий
1	НЕТ				
Сумма в руб.			0,00		

4. Основные положения учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется комиссией, утверждаемой приказом руководителя, при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные ПБУ 6/01, но не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Предприятие не осуществляет переоценку объектов основных средств.

Затраты по ремонту основных средств (текущему и капитальному) включаются в расходы по обычным видам деятельности в периоде их осуществления.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Материально-производственные запасы (сырье, материалы, товары) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Предприятия на приобретение, за исключением НДС.

При отпуске (ином выбытии, а так же при внутреннем перемещении) товаров их оценка производится по видам товаров:

- топливо и ГСМ (бензин, дизельное топливо, масло, газовый конденсат, топливо для реактивных двигателей, уголь, дрова и другие виды), предназначенные для реализации оптом, оцениваются по себестоимости каждой конкретной партии;
- остальные товары и во всех остальных случаях - способом ФИФО.

Доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в учете фактов деятельности в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступлений или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Для целей бухгалтерского учета расходами будущих периодов (далее - РБП) признаются расходы, произведенные в текущем отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам при выполнении условий, установленных пунктом 16 ПБУ 10/99. РБП списываются в расходы текущего периода в течение сроков, устанавливаемых приказом генерального директора, если срок признания не определен договором или иным документом.

Общехозяйственные затраты (счет 26) ведется в разрезе подразделений и статей затрат, закрывается на счет 90 «Продажи» субсчет 90.08.

Коммерческие расходы, связанные с продажей продукции (работ, услуг), учитываются в течение месяца на счете 44 «Расходы на продажу» в разрезе статей. В конце месяца указанные расходы частично списываются в дебет счета 90.07 субсчет «Расходы на продажу», с учетом распределения между проданными товарами и остатком товаров на конец месяца.

Расходы по доставке товара учитываются обособленно от остальных коммерческих расходов, на отдельном субсчете 44.03 "Расходы на доставку", открытом к счету 44 в соответствии с рабочим планом счетов. Сумма транспортных расходов, приходящаяся на реализованные товары, подлежит списанию со счета 44.03. в дебет счета 90.02 "Себестоимость продаж".

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, признаются расходами периода, к которому относятся, списываются единовременно. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы долга на отдельных субсчетах согласно рабочему плану счетов.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Расходы по займам признаются прочими расходами (отражаются по дебету счета 91 субсчет «Прочие расходы»), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива (отражаются по дебету счета 08 по соответствующему субсчету).

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период не менее 5 лет.

Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 100 млн рублей.

Задолженность покупателей и заказчиков в бухгалтерском учете определяется исходя из цен, установленных договорами с покупателями с учетом НДС. Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств. В бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок обращения (погашения ее) не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Бюджетные субсидии признаются в бухгалтерском учете по мере фактического поступления ресурсов.

На Предприятии создаются оценочные резервы: резерв по сомнительным долгам, резерв под обесценение материальных ценностей.

Резерв по сомнительным долгам начисляется на конец каждого отчетного периода. Резерв создается по каждому сомнительному долгу. С целью создания резерва по сомнительным долгам экспертной комиссией, созданной приказом руководителя, индивидуально оценивается каждый долг. Комиссия представляет в бухгалтерию письменное заключение об оценке платежеспособности должника. Размер дебиторской задолженности показывается в активе баланса за минусом созданного резерва.

В случае, если рыночная цена МПЗ в течение отчетного года снижается, либо они морально устаревают, или теряют свои первоначальные качества, такие МПЗ отражаются в бухгалтерской отчетности по текущей рыночной стоимости (за минусом резерва), если она ниже первоначальной стоимости приобретения. Стоимость МПЗ включается в резерв под снижение стоимости, в сумме соответствующей положительной разнице между оценкой указанных ценностей по данным бухгалтерского учета и их текущей рыночной стоимостью.

На Предприятии формируются оценочные обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков. Величина резерва под неиспользованные отпуска определяется по подразделениям как отношение произведения количества неиспользованных дней отпуска на среднемесячную заработную плату к среднемесячному количеству календарных дней, определяемому в соответствии с законодательством.

Информация о постоянных и временных разницах, постоянных и отложенных налогах формируется на основании первичных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения

отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

К денежным эквивалентам относятся депозитные вклады в банке, выдаваемые по требованию со сроком погашения 3 месяца или менее.

5. Информация о событиях после отчетной даты.

В феврале 2019 года предприятием была выявлена недостача товара на складе хранения в г. Н.Уренгой сумму 4, 7 млн. рублей. По данному поводу проведено служебное расследование и подано заявление в правоохранительные органы.

6. Информация о связанных сторонах.

Краткосрочные вознаграждения в отчетном периоде (2018 год) по управленческому персоналу в количестве 5 человек, а именно: генеральный директор, главный бухгалтер, заместитель генерального директора, заместитель генерального директора, исполнительный директор составили 15,5 млн. рублей.

7. Пояснения к существенным строкам бухгалтерского баланса

7.1. Основные средства (строка 1150 Баланса)

Наличие на начало и конец отчетного периода, а также движение в течение отчетного периода основных средств, представлено в Приложениях №1-3 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7.2. Отложенные налоговые активы (строка 1180 Баланса)

Информация об остатках и движении отложенных налоговых активов:

	тыс.руб.	
	2017 год	2018 год
Сальдо на начало периода	186 019	221 181
Создано в отчетном периоде по вычитаемым разницам	35 162	
Погашено в уменьшение налоговых платежей		51 803
Сальдо на конец периода	221 181	169 377

7.3. Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 Баланса)

Информация об остатках и движении отложенных налоговых обязательствах:

	тыс.руб.	
	2017 год	2018 год
Сальдо на начало периода	740	831
Возникло в отчетном периоде по вычитаемым разницам	91	596
Сальдо на конец периода	831	1 427

7.4. Материально-производственные запасы (строка 1211 Баланса):

Наличие на начало и конец отчетного периода, а также движение в течение отчетного периода МПЗ представлено в табличных пояснения к бухгалтерскому балансу №4.1-4.2. Стоимость материалов по группам на конец отчетного периода приведена ниже в таблице.

тыс.руб.

Показатели	На 31.12.2016г	На 31.12.2017г.	На 31.12.2018г.
Материалы всего, в т.ч.	3 084	2 936	4 280
Сырье и материалы	127	406	55
Запасные части	59	70	39
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	193	88	95
Строительные материалы	1 167	900	1 736
Топливо	654	491	601
Прочие	884	981	1 754
Товары	286 037	175 085	26 338
Товары отгруженные			3 815
Затраты в незавершенном производстве	28 828	22 263	2 886
ИТОГО	317 949	200 284	37 319

7.5. Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса):

Наличие на начало и конец отчетного периода, а также движение в течение отчетного периода дебиторской задолженности, представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу №5.1

Показатель дебиторской задолженности, учтенной по условиям договоров с покупателями, увеличился на 650 347 тыс.руб. Увеличение произошло за счет повышения цены продаж ТЭР, кроме того гашение производится согласно утвержденным графикам расчетов, в которых последний срок оплаты - май 2019 года. Фактором, влияющим на изменение балансового показателя дебиторской задолженности, является также изменение резерва по сомнительным долгам. Увеличение резерва на 122 738 тыс.руб. связано с несвоевременными расчетами предприятий за поставленные топливно-энергетические ресурсы. Согласно п. 35 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» бухгалтерский баланс должен включать числовые показатели в нетто-оценке, т.е. за вычетом регулирующих величин. Таким образом, сумму резерва сомнительных долгов отдельно не показывают. На нее уменьшается дебиторская задолженность, в отношении которой был создан резерв, строка баланса 1230 «Дебиторская задолженность».

7.6. Кредиты и займы (строка 1510 Баланса):

В проверяемом периоде ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб» привлекал кредитные средства по следующим договорам в кредитных организациях:

- договор о предоставлении бюджетного кредита, заключенный с департаментом финансов Ямало-Ненецкого автономного округа, от 14.11.2005 № 1-190/ДФ. На 31.12.2018г задолженность по договору в размере 1 204 774 тыс. руб. (срок возврата кредита 25.05.2019г., согласно соглашению по реструктуризации задолженности от 26.05.2018 года № 05/1-1806). Кредит беспроцентный.

- кредитное соглашение об открытии кредитной линии с ОАО «Газпромбанк» Филиал г.Н.Уренгой 0190200000317006156-0849407-01 от 17.07.2017 года (сроком по 16.07.2018г, возврат кредита согласно графику). На 31.12.2018г задолженность по кредитному договору в размере 0,00 руб.

- кредитное соглашение об открытии кредитной линии с ОАО «Газпромбанк» Филиал г.Н.Уренгой №0190200000318004950-0849407-02 от 18.07.2018г. (сроком по 17.07.2019г, возврат кредита согласно графику, 8,8% годовых). На 31.12.2018г задолженность по кредитному договору в размере 1 688 680 тыс. руб.

Наименование кредитора	сумма, тыс. рублей	Обеспечение, тыс.руб.
<i>стр. 1510</i>		
<i>Газпромбанк филиал г. Н.Уренгой</i>	<i>1 687 680</i>	<i>2 392 265</i>
<i>Департамент финансов</i>	<i>1 204 774</i>	
<i>Газпромбанк проценты</i>	<i>2 441</i>	
<i>итого:</i>	<i>2 894 895</i>	<i>2 392 265</i>

В обеспечении обязательств АО «Газпромбанк» находятся договоры поставки нефтепродуктов, с регистрационными номерами №05-ТЭР/1 – №10-ТЭР/1 от 28.04.2018г. под поставку топлива ОАО «Ямалкоммунэнерго» на сумму 2 392 265 тыс. рублей.

7.7. Кредиторская задолженность

Наличие на начало и конец отчетного периода, а также движение в течение отчетного периода кредиторской задолженности, представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу № 5.2.

Информация о прочей кредиторской задолженности (строка 1526) и по расчетам с бюджетом (строка 1525) отражена ниже в таблицах.

ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам (строка 1525 Баланса):

	тыс.руб.		
	На 31.12.2016г.	На 31.12.2017г.	На 31.12.2018г.
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	13 064	19 307	302 276
Расчеты по налогу на имущество	822	1 418	1 343
Расчеты по налогу на доходы физических лиц		0	93
Расчеты по налогу на прибыль		0	34 396
Расчеты по транспортному налогу	259	341	0
Расчеты по налогу на загрязнение окружающей среды		0	0
Прочие налоги и сборы		0	0
ИТОГО:	14 145	21 066	338 108

Прочая кредиторская задолженность (строка 1526 Баланса):

	тыс.руб.	
	На 31.12.2017г.	На 31.12.2018г.
Расчеты с подотчетными лицами	0	0
Расчеты с персоналом по прочим операциям	0	0
Расчеты с разными кредиторами	8	0
-расчеты по налогам и сборам	-	-
-расчеты по исполнительным листам	8	-
-расчеты по депонированным суммам	-	-
-прочие расчеты (переуступка фактора)	3 680 120	2 672 364
ИТОГО:	3 680 128	2 672 364

7.8. Уставный капитал (строка 1310 Баланса):

На 31 декабря 2018 года уставный фонд предприятия составляет 17 800 тыс. рублей, уменьшение уставного фонда произведено в 2017 году на основании приказа Департамента имущественных отношений ЯНАО №412 от 03.08.2017г., основанного на распоряжении Правительства ЯНАО №499-РП от 13 июля 2017г «Об уменьшении уставного фонда ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб».

7.9. Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса):

В соответствии с п.25 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», предприятием созданы оценочные обязательства по выплатам связанным с предстоящими отпусками работников ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб». В 2018году создан резерв предстоящих расходов на выплату

ГУП ЯНАО «Ямалгоснаб»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

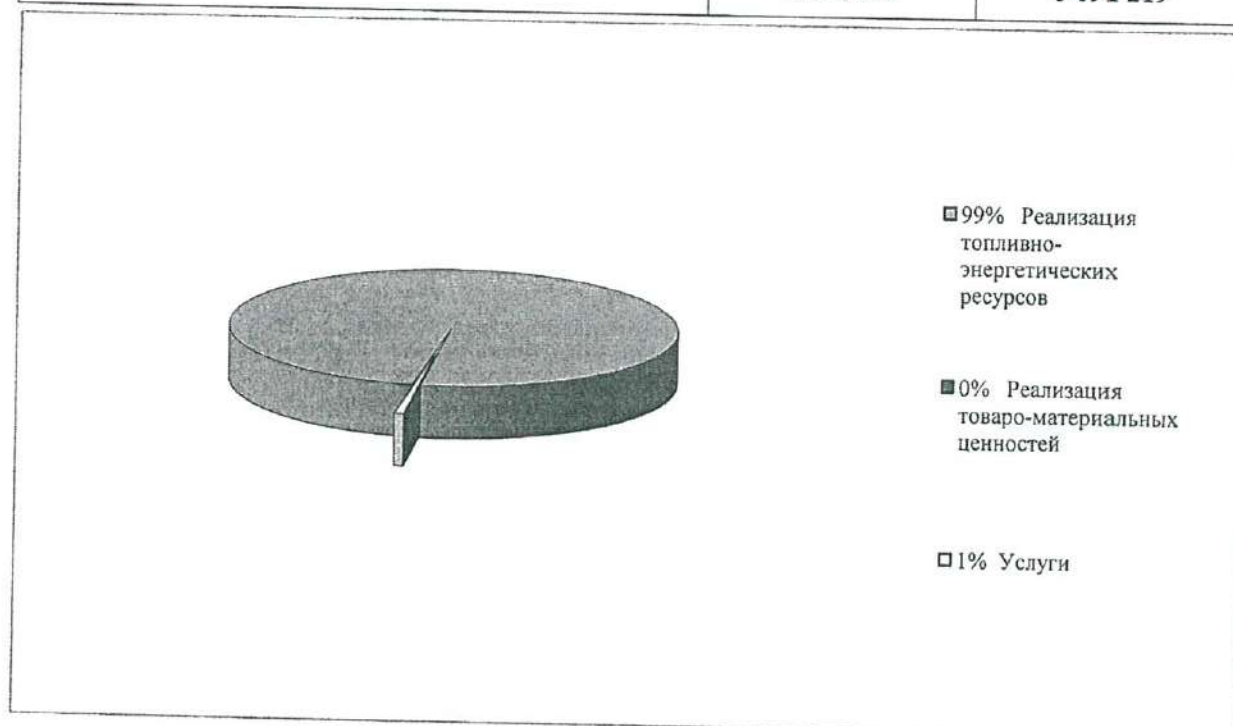
отпускных в сумме 20 327 тыс.руб., погашено 22 157 тыс.руб., на 31.12.2018года остаток резерва составляет 8 988 тыс.руб. Оценочные обязательства учитываются в бухгалтерском учете на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности.

8. Пояснения к отчету о финансовых результатах

8.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (без учета НДС)

	тыс.руб.	
	2017 год	2018 год
Оптовая торговля нефтепродуктами	4 980 305	4 723 694
Реализация дров	37 167	33 028
Реализация угля	122 788	157 211
Реализация ТМЦ	240	467
Розничная реализация нефтепродуктов (АЗС)	149 127	117 504
Доходы от ст. "Речная" (ж/д услуги)	32 523	36 306
Хранение	953	867
Прочие услуги	910	404
Участок хранения (ППР)	-	21 738
ИТОГО:	5 324 013	5 091 219



Деятельность ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб» находится в центре внимания Правительства ЯНАО, так как она в результате исполнения государственного заказа, напрямую связана с ходом подготовки автономного округа к зимнему периоду.

Постановлением Администрации ЯНАО от 27.07.2006г. № 348-А утвержден перечень продукции (товаров, работ) на которые распространяется государственное регулирование цен (тарифов).

Постановлением Администрации ЯНАО от 08.06.2009г. № 273-А утвержден порядок формирования, установления и применения снабженческо-сбытовой надбавки на нефтепродукты, реализуемые на территории Ямало-Ненецкого автономного округа. Данный порядок распространяется на деятельность ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб» в области снабженческо-сбытовой деятельности, включая услуги по погрузке – выгрузке и хранению нефтепродуктов. В соответствии с Постановлением Правительства ЯНАО от 01.11.2010г. № 335-П «Об утверждении перечня услуг транспортных, снабженческо-сбытовых и торговых организаций, по которым уполномоченными исполнительными органами государственной власти ЯНАО устанавливаются регулируемые тарифы и надбавки» и постановлением Правительства ЯНАО от 27.08.2012. № 696-П «О Департаменте цен и тарифов ЯНАО» установлены предельные снабженческо-сбытовые надбавки на нефтепродукты, реализуемые Предприятием на территории ЯНАО.

Таким образом, снабженческо-сбытовая деятельность ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб» регулируется правительством округа в части ценообразования установлением предельной снабженческо-сбытовой надбавки.

В соответствии с данными постановлениями применение завышенного уровня снабженческо-сбытовой надбавки (ССН) является нарушением порядка ценообразования и влечет применение санкций в соответствии с действующим законодательством. В связи с чем ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб», действуя в рамках закона, не имеет права увеличивать цены в течение навигационного периода более утвержденной ССН и как следствие затраты, понесенные в связи с реализацией ТЭР, не предусмотренные в надбавке, увеличивают убытки предприятия.

Основное направление деятельности ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб» - это поставка нефтепродуктов (99%). Поставка осуществляется в основном в рамках государственного заказа. Подготовкой документации для участия в конкурсах на поставку нефтепродуктов занимается отдел по закупкам. Вопросами исполнения государственного заказа занимается Управление поставок и реализации топливно-энергетических ресурсов.

Раскрыв выручку по видам деятельности в диаграмме, можно наблюдать незначительное изменение выручки в 2018 году по сравнению с 2017 годом. Наибольший удельный вес в общем объеме реализации составляют топливно-энергетические ресурсы. Увеличение объема поставки ТЭР является основной причиной увеличения общего объема выручки. Кроме того, увеличились объемы продаж по другим направлениям деятельности

предприятия. Выросла выручка по выполнению услуг ПРР в связи с принятым решением руководства увеличить оборот по данному направлению.

Увеличилась выручка от реализации услуг по обработке и хранению грузов, оказания транспортных услуг с использованием автомобильного, железнодорожного и водного транспорта в связи с увеличением объемов оказываемых услуг. При этом эффективно минимизировались расходы этого направления, что так же сказывается на надбавке по регулируемым услугам.

8.2. Чистая прибыль отчетного периода

В процессе деятельности предприятия за 2018 год согласно «Отчету о финансовых результатах» была получена *валовая прибыль* 624 471 тыс. руб. *Прибыль от продаж* по результатам финансово-хозяйственной деятельности предприятия так же является положительным показателем и составляет 449 622 тыс. руб. *Чистая прибыль* по итогам работы ГУП ЯНАО «Ямалгоснаб» полученная за 2018 год компонент положительный – 190 989 тыс. руб. На показатель прибыли за 2018 год существенно повлияли несколько факторов: увеличение связано с получением субсидии на покрытие кредиторской задолженности, уменьшение - с признанием дополнительного резерва по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, привлечение кредитных средств, финансирование поставок за счет факторинга, заключение договора на условиях отсрочки платежа, а так же списания принятого на баланс склада ГО и ЧС.

В 2018 году дополнительно создан резерв по сомнительным долгам, сумма которого составила 155 978 тыс. руб., основную часть из которой составляет задолженность за поставленные нефтепродукты.

Резервы по сомнительным долгам (тыс.руб.)	155 978
Дирекция по развитию сельских территорий	20 741
Калинин Валерий Витальевич ИП	811
ПРИУРАЛЬЕ СК ООО	1 623
Управление энергоснабжения и инженерных сетей МУП	132 803

Для выполнения поставок ТЭР и обеспечения населенных пунктов на периферии в полном объеме, согласно заявкам муниципальных образований, предприятию не хватает собственных оборотных средств. Предприятие находится в прямой зависимости от графиков оплаты предприятиями ЖКХ за поставленные нефтепродукты, по которым отсрочка платежа превышает 6 месяцев с момента реализации. ГУП ЯНАО «Ямалгоснаб» вынужденно привлекать заемные средства кредитных организации в крупных размерах (1,7 млрд. рублей в АО «Газпромбанк»), что соответственно накладывает большую финансовую нагрузку на предприятие по уплате процентов по кредитным обязательствам согласно кредитным договорам (85 673 тыс. рублей в 2018 году по ставке 8.8 % годовых).

Кроме использования заемных средств у кредитных организаций, предприятие приняло решение о переходе на оплату части поставок нефтепродуктов посредством факторинговых операций. В 2018 году были оплачены поставки нефтепродуктов через факторинговую фирму (ООО «ВТБ Факторинг») на сумму 3 680 120 тыс. руб.

Согласно условиям договора факторинговые услуги оплачиваются предприятием и за отчетный период составили 277 147 тыс. руб.

Так же в 2018 году был заключен договор на поставку топливно-энергетических ресурсов с ПАО «Газпром нефть» в форме коммерческого кредита. За поставку ТЭР с отсрочкой платежа предприятие уплатило проценты на сумму 45 097 тыс. руб. по ставке 14% годовых.

Одним из факторов снижения прибыли является списание принятого на баланс по инвентаризации излишков склад ГО и ЧС на сумму 236млн рублей, в связи с тем, что был выявлен собственник объекта, который предоставил информацию об обладании этим объектом.

В ноябре 2018 года предприятием была получена субсидия на сумму 800 тыс.руб. В силу статьи 170 НК РФ при получении налогоплательщиком из бюджета субсидий на возмещение понесенных затрат на приобретение товаров, НДС уплаченный поставщику, подлежит восстановлению. В соответствии с указанной статьей предприятием был восстановлен к уплате в бюджет НДС по приобретенным ТЭР, оплаченный за счет бюджетных средств в сумме 122 039 тыс.руб.

При всех перечисленных факторах предприятие получило чистую прибыль в сумме 190 989 тыс. руб. Это, в свою очередь, привело к значительному изменению в значении нераспределенной прибыли предприятия и к увеличению чистых активов предприятия.

По состоянию на 31.12.2018 года стоимость чистых активов предприятия выше размера уставного фонда и является положительным показателем 31 410 тыс. рублей. В настоящее время руководством ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб» принимаются необходимые меры к улучшению финансового положения предприятия для продолжения деятельности организации в будущем и выполнения возложенных на него обязанностей.

8.3. Налог на прибыль

ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб» формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Ставка налога на прибыль в 2018 году составила 20%. Предприятие определило в 2018 году следующие составляющие налога на прибыль:

тыс.руб.

Наименование показателя	Сумма	Ставка налога на прибыль	Сумма	Наименование показателя
1. Бухгалтерская прибыль за 2018 год	279 327	20%	55 865	Условный расход по налогу на прибыль
2. Постоянные разницы в т.ч.	82 651	20%	16 530	Постоянные разницы

ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

2.1.Постоянные налогооблагаемые разницы	82 651	20%	16 530	Постоянное налоговое обязательство
2.2.Постоянные вычитаемые разницы	0	20%	0	Постоянный налоговый актив
3.Временные разницы налогооблагаемые	2 980	20%	596	Отложенное налоговое обязательство
4.Временные разницы вычитаемые	179 499	20%	35 900	Отложенный налоговый актив
5.Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (1-2+3-4)	179 499	20%	35 900	Текущий налог на прибыль (1+2-3-4)

Разница между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью 2018 года, образовалась в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. Постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

Всего	тыс.руб.
Текущий налог на прибыль и другие аналогичные платежи	35 900
- текущий налог, в том числе:	
текущий налог на прибыль за 2018 год	35 900
- отложенные налоговые обязательства	596
- отложенные налоговые активы	35 900
Постоянные налогооблагаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего	82 651
Расходы на любые виды вознаграждений, предоставляемых работникам предприятия, помимо вознаграждений, выплачиваемых на основании трудовых контрактов (договоров).	7 906
Выплата сумм материальной помощи	1 523
Штрафы, пени за нарушение договорных обязательств, налогового законодательства	487
прочие налогооблагаемые постоянные разницы	72 735

Временные налогооблагаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего	2 980
в том числе:	
разница в сумме амортизации для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль	2 980
прочие временные налогооблагаемые разницы (расходы будущих периодов)	0

Временные вычитаемые разницы, повлекшие корректировку условного налога на прибыль, всего	179 499
том числе:	
в результате различия правил отражения финансового результата	179 499

9. Пояснения к отчету о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки отражены свернуто, в частности, такими потоками являются:

- денежные потоки агента в связи с осуществлением им агентских услуг (за исключением вознаграждения за услуги),
- косвенные налоги в составе поступления от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее,
- поступления от одних лиц, которые обуславливают выплаты другим лицам.

В целях сопоставимости данных отчета о движении денежных средств осуществлена корректировка показателей за 2017 год. В таблице приведенной ниже раскрыты возникшие отклонения.

Показатель	Было	Стало	Отклонение	Пояснение
Строка 4111	2 711 931	2 298 247	- 413 684	1. НДС исключен из состава поступлений от продаж, платежей поставщикам и платежей в бюджет. Обороты по налогу свернуты и отражены в строке 4119 в сумме 6 960 тыс.руб. (413684+383+277647-57-129403) 2. В строку 4122 «платежи в связи с оплатой труда работников» перенесена сумма уплаченных алиментов из строки 4129
Строка 4211	2 516	2 133	- 383	
Строка 4121	(1 842 090)	(1 564 443)	277 647	
Строка 4221	(377)	(320)	57	
Строка 4125	(187 939)	(40 977)	146 962	
Строка 4119	957	7 917	6 960	

тыс.руб.

ГУП ЯНАО «Ямалгосснаб»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год

Строка 4122	(118 420)	(138 367)	- 19 947	– 2 388тыс.руб., а так же НДС из строки 4125 в сумме – 17 559 тыс.руб.
Строка 4129	(63 366)	(60 978)	2 388	

Руководством принимаются меры по эффективному использованию активов (имущества) предприятия, финансовому оздоровлению посредством сдачи в аренду непрофильных активов предприятия, отчуждению непрофильных активов, приносящих финансовую нагрузку в виде затрат на содержание и сохранность объектов. Снижаются затраты на приобретение и хранение топливно-энергетических ресурсов (ТЭР) для повышения конкурентной способности. Для увеличения собственных оборотных активов предприятия за счет увеличения оборотов от продаж коммерческих объемов ТЭР предпринимаются шаги по расширению клиентской базы. Привлекаются новые клиенты межрегионального уровня по использованию промышленной базы в г.Лабытнанги с перспективными проектами долгосрочных договоров. Заключаются сделки с новыми контрагентами по услугам перевозок железнодорожным транспортом с увеличением экономического эффекта, в том числе, от коммерческих контрактов по хранению, транспортировке, погрузочно-разгрузочных работ на базе Обского причала.

Генеральный директор

 В.А.Жадовский

Главный бухгалтер

 Н.А. Абрашина

22.03.2019г.

Форма по КНД 1166007

МЕСТО ШТАМПА
налогового органа

ГУП ЯНАО "ЯМАЛГОССНАБ",
8901014412/890101001

(реквизиты налогоплательщика
(представителя):
- полное наименование организации,
ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического лица),
ИНН (при наличии))

**Извещение о вводе сведений, указанных в налоговой декларации (расчете)
в электронной форме**

Налоговый орган 8901 настоящим документом подтверждает, что
(код налогового органа)

ГУП ЯНАО "ЯМАЛГОССНАБ", 8901014412/890101001

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического
лица), ИНН (при наличии))

в налоговой декларации (расчете)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 710099, 0, 34, 2018

(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа (номер корректировки), отчетный (налоговый) период,
отчетный год)

представленной в файле NO_VUNOTCH_8901_8901_8901014412890101001_20190330_23111e3c-d881-
4e18-be22-10510322ec2f
(наименование файла)

не содержится ошибок (противоречий).

8901

(наименование, код налогового органа)



Данный документ заверен ЭЦП следующих
субъектов: МИ ФНС России № 1 по ЯНАО (Матвиенко Алексей Геннадьевич)