АУДИТ-Партнер
Общество с ограниченной ответственностью

Исх. № 03/06-01
от «03» июня 2019 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской отчетности

Открытого акционерного общества

«Тульское народное предприятие бытового обслуживания»

за 2018 год

300000, а/я 2641 г. Тула, ул. Тургеневская, 48а, 8 этаж
E-mail: audit@group-audit.ru http://www.group-audit.ru
(4872) 704-604, факс (4872) 704-603

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
Открытого акционерного общества
«Тульское народное предприятие
бытового обслуживания»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Тульское народное предприятие бытового обслуживания» (далее – «Организация»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2018 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты ее 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.

Ответственность руководства и Председателя совета директоров Организации 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 Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Председатель совета директоров несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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 Организации;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации 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 Организации 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 Организация 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 Председателем совета директоров Организации, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор ООО «АУДИТ-Партнер» _____ Е.В. Лабутина

Руководитель задания _____ Г. Н. Зайцева

Квалификационный аттестат: К 024272 на право осуществления аудиторской деятельности в области общего аудита, выдан 05.09.2005 г. на неограниченный срок. Член СРО ААС, ОРНЗ 21706007040.

«03» июня 2019 года

Независимый аудитор:
Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»,
ОГРН 1027100518390,
300041, г. Тула, ул. Тургеневская, д. 48а, 8 этаж.
Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 11606058123.

Аудируемое лицо:
Открытое акционерное общество «Тульское народное предприятие бытового обслуживания»,
ОГРН 1097154023560,
300026, г. Тула, ул. Шевченко, д. 6-а.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация: **Открытое акционерное общество "Тульское народное предприятие бытового обслуживания"**	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7107518976		
Вид экономической деятельности: **Стирка и химическая чистка текстильных и меховых изделий**	по ОКВЭД	96.01		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Публичные акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
300024, Тульская обл, Шевченко ул., д. № 6, лит. А

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	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	4 716	5 070	4 952
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	520
	Итого по разделу I	1100	4 716	5 070	5 472
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	709	415	628
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	862	930	608
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	199	374	158
	Прочие оборотные активы	1260	5	5	66
	Итого по разделу II	1200	1 775	1 725	1 460
	БАЛАНС	1600	6 491	6 794	6 932

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

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	5 293	5 293	5 293
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	264	264	264
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	300	287	980
	Итого по разделу III	1300	5 857	5 844	6 537
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
7.0	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	496	769	351
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	138	181	44
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	634	950	395
	БАЛАНС	1700	6 491	6 794	6 932

Руководитель _____ Агаджанова Татьяна Валерьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация: **Открытое акционерное общество "Тульское народное предприятие бытового обслуживания"**	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7107518976		
Вид экономической деятельности: **Стирка и химическая чистка текстильных и меховых изделий**	по ОКВЭД	96.01		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Публичные акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	12 935	12 479
6.0	Себестоимость продаж	2120	(8 209)	(8 698)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	4 726	3 781
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(3 813)	(3 449)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	913	332
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	125	5
	Прочие расходы	2350	(816)	(795)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	222	(458)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(208)	(235)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	14	(693)

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

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	14	(693)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Агаджанова Татьяна Валерьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация **Открытое акционерное общество "Тульское народное предприятие бытового обслуживания"**	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7107518976		
Вид экономической деятельности **Стирка и химическая чистка текстильных и меховых изделий**	по ОКВЭД	96.01		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичные акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	5 293	-	-	264	980	6 537
За 2017 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(693)	(693)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	(693)	(693)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-

«АУДИТ-Партнер» Общество с ограниченной ответственностью

дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	5 293	-	-	264	287	5 844
За 2018 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	14	14
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	14	14
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	5 293	-	-	264	300	5 857

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	5 857	5 844	6 537

Руководитель _____ Агаджанова Татьяна Валерьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2019 г.

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

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2018
Организация: Открытое акционерное общество "Тульское народное предприятие бытового обслуживания"	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7107518976		
Вид экономической деятельности: Стирка и химическая чистка текстильных и меховых изделий	по ОКВЭД	96.01		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	12 886	12 865
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	12 886	12 441
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	424
Платежи - всего	4120	(13 082)	(12 649)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 314)	(5 263)
в связи с оплатой труда работников	4122	(8 174)	(7 072)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(594)	(314)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(196)	216
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	80	-
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	80	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(59)	-
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(59)	-
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	21	-

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(175)	216
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	374	158
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	199	374
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ Агаджанова Татьяна Валерьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

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	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

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		Изменения за период				На конец периода	
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

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 2018г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2017г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2017г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2017г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2017г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Агаджанова Татьяна Валерьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018г.	8 872	(3 802)	59	(202)	202	(413)	-	-	8 729	(4 013)
	5210	за 2017г.	8 352	(3 399)	520	-	-	(403)	-	-	8 872	(3 802)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2018г.	202	(202)	-	(202)	202	-	-	-	-	-
	5211	за 2017г.	202	(202)	-	-	-	-	-	-	202	(202)
Здания	5202	за 2018г.	567	(567)	-	-	-	-	-	-	567	(567)
	5212	за 2017г.	567	(567)	-	-	-	-	-	-	567	(567)
Земельные участки	5203	за 2018г.	3 254	-	-	-	-	-	-	-	3 254	-
	5213	за 2017г.	3 254	-	-	-	-	-	-	-	3 254	-
Другие виды основных средств	5204	за 2018г.	124	(74)	-	-	-	(17)	-	-	124	(91)
	5214	за 2017г.	124	(58)	-	-	-	(17)	-	-	124	(74)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2018г.	4 532	(2 765)	59	-	-	(396)	-	-	4 591	(3 162)
	5215	за 2017г.	4 012	(2 379)	520	-	-	(386)	-	-	4 532	(2 765)
Офисное оборудование	5206	за 2018г.	193	193	-	-	-	-	-	-	193	(193)
	5216	за 2017г.	193	193	-	-	-	-	-	-	193	(193)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2018г.	-	59	-	(59)	-
	5250	за 2017г.	520	-	-	(520)	-
в том числе: Машина сушильная Вязьма ВС-30	5241	за 2018г.	-	59	-	(59)	-
	5251	за 2017г.	-	-	-	-	-
Стирально-отжимная машина Электролюкс W3240H	5242	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2017г.	520	-	-	(520)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
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	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

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	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

Руководитель _____ Агаджанова Татьяна Валерьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2019 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Агаджанова Татьяна Валерьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2019 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2018г.	415	-	1 443	(1 149)	-	-	X	709	-
	5420	за 2017г.	628	-	1 415	(1 628)	-	-	X	415	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018г.	415	-	1 443	(1 149)	-	-	-	709	-
	5421	за 2017г.	628	-	1 415	(1 628)	-	-	7	415	-
Готовая продукция	5402	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

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:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Агаджанова Татьяна Валерьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2019 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018г.	966	(36)	1 033	-	(1 109)	-	9	-	-	-	890	(28)
	5530	за 2017г.	608	-	930	-	(576)	-	-	-	-	-	962	(32)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018г.	403	(25)	698	-	(681)	-	3	-	-	-	420	(22)
	5531	за 2017г.	349	-	386	-	(327)	-	-	-	-	-	408	(22)
Авансы выданные	5512	за 2018г.	538	(11)	-	-	(150)	-	6	-	-	-	388	(5)
	5532	за 2017г.	-	-	10	-	-	-	-	-	-	-	10	(10)
Прочая	5513	за 2018г.	25	-	335	-	(278)	-	-	-	-	-	82	-
	5533	за 2017г.	259	-	534	-	(249)	-	-	-	-	-	544	-
	5514	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2018г.	966	(36)	1 033	-	(1 109)	-	9	X	X	X	890	(28)
	5520	за 2017г.	608	-	930	-	(576)	-	-	X	X	X	962	(32)

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018г.	769	495	-	(769)	-	-	-	-	495
	5580	за 2017г.	351	769	-	(351)	-	-	-	-	769
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018г.	72	3	-	(72)	-	-	-	-	3
	5581	за 2017г.	68	480	-	(68)	-	-	-	-	480
авансы полученные	5562	за 2018г.	116	133	-	(116)	-	-	-	-	133
	5582	за 2017г.	86	40	-	(86)	-	-	-	-	40
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018г.	158	307	-	(158)	-	-	-	-	307
	5583	за 2017г.	95	76	-	(95)	-	-	-	-	76
кредиты	5564	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2018г.	423	52	-	(423)	-	-	-	-	52
	5586	за 2017г.	102	173	-	(102)	-	-	-	-	173
	5567	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2018г.	769	495	-	(769)	-	X	X	X	495
	5570	за 2017г.	351	769	-	(351)	-	X	X	X	769

«АУДИТ-Партнер» ответственностью

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Агаджанова Татьяна Валерьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2019 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Материальные затраты	5610	868	1 201
Расходы на оплату труда	5620	3 664	3 292
Отчисления на социальные нужды	5630	1 011	988
Амортизация	5640	396	386
Прочие затраты	5650	2 270	2 831
Итого по элементам	5660	8 209	8 698
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	8 209	8 698

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

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

Руководитель _____ (подпись) Агаджанова Татьяна Валерьевна (расшифровка подписи)

15 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	181	619	(620)	(41)	138
в том числе: Резерв на оплату отпусков	5701	181	619	(620)	(41)	139

Руководитель _____ Агаджанова Татьяна Валерьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 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	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Агаджанова Татьяна Валерьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2019 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2018г.		за 2017г.	
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	за 2018г.	5910	-	-	-	-
	за 2017г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2018г.	5911	-	-	-	-
	за 2017г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Агаджанова Татьяна Валерьевна
(подпись) (расшифровка подписи)

15 марта 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

Открытое акционерное общество «Тульское народное предприятие бытового обслуживания»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Тульское народное предприятие бытового обслуживания»

за 2018 год, закончившийся 31.12.2018

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Тульское народное предприятие бытового обслуживания» (ОАО «Тулабыт») за 2018 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности *ОАО «Тулабыт»* за 2018 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в единицах измерения: тыс. руб.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ОАО «Тульское народное предприятие бытового обслуживания», создано путём преобразования муниципального унитарного предприятия муниципального образования город Тула «Юность» в соответствии постановлением Администрации города Тулы от 23.06.2009 № 1757 «О создании ОАО «Тулабыт».

ОАО «Тульское народное предприятие бытового обслуживания» зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России №10 по Тульской области 13 октября 2009 года.

Присвоен: ИНН **7107518976** КПП **710701001** ОГРН **1097154023560.**

Полное наименование Общества на русском языке: Открытое акционерное общество «Тульское народное предприятие бытового обслуживания».

Сокращенное наименование Общества на русском языке: ОАО «Тулабыт».

Место нахождения Общества: Российская Федерация, 300026, г.Тула, улица Шевченко, дом 6-а.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:
1. Стирка, химическая чистка и окрашивание текстильных и меховых изделий.
2. Отделка тканей и текстильных изделий.
3. Выделка и крашение меха.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2018 году составила 20 человек, в 2017 году 19 человек.

Органы управления Общества

Совет директоров Общества

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных федеральным законодательством и Уставом Общества к компетенции общего собрания акционеров.
Члены Совета директоров Общества избираются общим собранием акционеров на год (до следующего общего собрания акционеров).
Состав Совета директоров Общества, осуществляющий свои полномочия в период с 01.01.2018 по 31.12.2018 избран решением общего собрания акционеров Общества (протокол № 332 от 22.06.2018г).
В состав совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2018 входят:

Ф.И.О.	Должность
Двали Манана Виталиевна	Председатель комитета Имущественных и земельных отношений г.Тула
Силаева Татьяна Сергеевна	Заместитель председатель комитета Имущественных и земельных отношений г.Тула
Маневич Наталия Вячеславовна	Заместитель председатель комитета Имущественных и земельных отношений г.Тула

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

32

Горева Светлана Анатольевна	Начальник отдела реестра комитета Имущественных и земельных отношений г.Тула
Агафонова Юлия Владимировна	Начальник отдела управления муниципальным имуществом и работы с подведомственными организациями комитета Имущественных и земельных отношений г.Тула

Единоличный исполнительный орган Общества

Единоличным исполнительным органом Общества является *Генеральный директор*
В 2018 году и по настоящее время *Генеральным директором* Общества является **Агаджанова Татьяна Валерьевна** (назначен решением Совета директоров от 11.09.2013г № 653).(продлен протоколом заседания Совета директоров от 21.09.2018г №б/н)

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества

Осуществляется ревизионной комиссией. Порядок деятельности ревизионной комиссии определяется Положением о ревизионной комиссии Общества, которое утверждается общим собранием акционеров.

Состав ревизионной комиссии Общества избран решением общего собрания акционеров Общества (протокол №332 от 22.06.2018г)

Ревизионная комиссия Общества избирается в составе 3 человек общим собранием акционеров на срок до следующего общего собрания акционеров.

В ревизионную комиссию по состоянию на 31.12.2018 входят:

Ф.И.О.	Должность
Краснова Наталья Валерьяновна	Референт отдела управления муниципальным имуществом и работы с подведомственными организациями комитета Имущественных и земельных отношений г.Тула
Кваскова Анастасия Игоревна	Референт отдела управления муниципальным имуществом и работы с подведомственными организациями комитета Имущественных и земельных отношений г.Тула
Сорокина Ольга Николаевна	Заместитель начальника отдела управления муниципальным имуществом и работы с подведомственными организациями комитета Имущественных и земельных отношений г.Тула

Внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности осуществляется в соответствии с Положением о внутреннем контроле (утвержденным Генеральным директором 29.12.2016г)

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

33

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Основа составления отчётности

Бухгалтерская отчётность Общества составлена, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчётности, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утвержденного приказом МФ РФ от 29 июля 1998 года № 34н ,а также Учётной политикой Общества, утвержденной приказом Генерального директора Общества от 29 декабря 2017 № 99.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Способы амортизации основных средств по группам приведены ниже

Группа основных средств	Способ начисления амортизационных начислений
Транспортные средства	Линейный способ
Здания	Линейный способ
Земельные участки	Не начисляется
Машины и оборудование	Линейный способ
Офисное оборудование	Линейный способ
Другие виды основных средств	Линейный способ

Амортизация не начисляется в том числе по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами,

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»
34

признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Материально-производственные запасы

Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии.

Группа (вид) материально-производственных запасов	Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии
Материалы для производства	по средней себестоимости
Горюче-смазочные материалы	по средней себестоимости
Запчасти для автомобиля	по средней себестоимости
Прочее	по средней себестоимости

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Расходы

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг. Распределяются расходы пропорционально долям доходов в объёме доходов, полученных при оказании услуг физическим лицам (ЕНВД) и юридическим лицам (УСН).
Косвенные расходы, собранные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» распределяются ежемесячно, пропорционально выручке от реализации услуг на счет 90 «Продажи».
Расходы будущих периодов ведутся строго в соответствии с нормативными актами по бухучету.
Сроки и направление списание расходов будущих периодов определяются на основании первичных документов, согласно которым произведены данные расходы, в соответствии с действующим законодательством, а при необходимости - приказом руководителя Общества.
Списание производится равномерно в течение срока, к которому они относятся.

Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате отпусков:

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату и среднедневной заработной платы.
Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату.

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

35

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Изменения в учетную политику в 2018 году не вносились

Изменения в учетную политику на 2019 год не вносились

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

Корректировки относящиеся к предыдущим периодам, в 2018 году не вносились.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств и соответствующих сумм накопленной амортизации, а также прочая информация о движении основных средств представлена в Приложении № 1 к Пояснениям (Таблица 2.1. «Наличие и движение основных средств») Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств	2018 г.	2017 г.
Земельный участок	3254	3254
Итого	3254	3254

6. ЗАПАСЫ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в Приложении № 1 к Пояснениям (Таблица 4.1. «Наличие и движение запасов»)
Проведенные тесты на обесценивание материально-производственных запасов показали, что обесцененные материальные ценности на балансе Общества не числятся. Необходимость формировании резерва под снижение стоимости запасов отсутствует.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода *[дебиторской задолженности]* представлено в Приложении № 1 к Пояснениям (Таблица 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности»;)

В 2018 году произошло уменьшение Резерва по сомнительным долгам на сумму 8674,84 по причине:
- списания за счет резерва задолженности, возникшей более 3-х лет- 7569,84
- восстановление суммы резерва-1105,00

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

36

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2018 г. (руб.)	2017 г.(руб.)
Денежные средства в рублях в кассе	162467,62	57122,95
Денежные средства в рублях на расчетных счетах	35950,12	317144,37
Денежные средства в рублях в пути	870,00	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	199287,74	374267,32
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	199287,74	374267,32

Денежные эквиваленты на балансе Общества не числятся.

9. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

По строке баланса Прочие активы отражены Расходы будующих периодов

Расходы будующих периодов	Остаток на 31.12.2018г (руб.)
РБП права использования СБИС	4.820,97

10. УСТАВНОЙ КАПИТАЛ

Количество акций, выпущенных Обществом и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2018 года, составило: 5.293 шт., по цене 1000,00 (Одна тысяча) рублей за каждую Уставной капитал Общества составил 5.293.000-00 (Пять миллионов двести девяносто три тысячи рублей)

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства в 2018 году не привлекались

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о величине, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода, о сумме оценочного обязательства, (Таблица 7.- «Оценочные обязательства»)

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2018 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2018 года будет использован в первой половине 2019 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2019 года.

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода [отдельных видов кредиторской задолженности] представлена в Приложении № 1 к Пояснениям [Таблица 5.3.- «Наличие и движение кредиторской задолженности»]

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке от продажи услуг представлена ниже:

Виды деятельности	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг
Оказание услуг юридическим лицам (УСН)	3.321,00
Оказание услуг физическим лицам (ЕНВД)	9.615,00
Итого за 2018 г.	12.935,00

Информация по расходам по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице №6 «Затраты на производство, реализацию»

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

38

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы :.

Корректировка налога	2.699,00
Оприходование излишков	99,00
Реализация автомобиля	80.000,00
Корректировка резерва отпусков	41.460,70
Востановление резерва по сомнительным долгам	1.105,00
Итого за 2018 г.	125.363,70

Прочие расходы:

Агентские вознаграждения	254.551,61
РКО	85.600,92
Расчеты по претензиям	97.000,00
Штрафы, пени и неустойки	7.166,79
Прочие выплаты по з.плате	372.036,33
Итого за 2018 г.	816.355,65

16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции со связанными сторонами.
В отчетном периоде организация проводила операции со следующими связанными сторонами :

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений*	Виды операций
1.	Комитет имущественных и земельных отношений администрации города Тулы	Организация контролирует Общество	предоставление имущества в аренду
2.	Агаджанова Татьяна Валерьевна	Трудовой договор	Заработная плата

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами:

	2018 г.	2017 г.
Договор аренды	30,0	49,5
Заработная плата (С НДФЛ)	808,0	656,0

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

39

17. СУДЕБНЫЕ ИСКИ

По состоянию на 31 декабря 2018 года Общество не участвует в судебных спорах. Иски к организации отсутствуют.

18. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенные события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на отчетность –отсутствуют.

19. РИСКИ

Одним из основных рисков хозяйственной деятельности является риск потери заказчиков по причине высокой конкуренции сложившийся за последний год. В 2018 году на рынке Тулы было представлено 6 организаций, оказывающих услуги химчистки.. Данные обстоятельства с большой долей вероятности приведут к оттоку части клиентов.
Для снижения данного риска Обществом ведется работа по открытию приемных пунктов в районах г.Тулы с целью привлечения новых клиентов физических лиц, а так же предприятием постоянно ведется работа по расширению услуг с юридическими лицами.
Несвоевременность поступления денежных средств от заказчиков юридических лиц может привести к необходимости привлечения Обществом заемных средств и как следствие к незапланированным затратам виде процентов.
Значительных финансовых вложений требует износ производственных фондов в части технологического оборудования, транспортных средств, здания.
Так же значительно влияет на увеличение затрат постоянный рост цен на энергоресурсы.
Созданная в Обществе система сигнализации, видеонаблюдения значительно снижает риск возникновения террористических актов и фактов хищения.

20. ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

В отчете о финансовых результатах по строке 2460 указана сумма налогов, начисленных в соответствии с применяемыми системами налогообложения:
УСН- 107 тыс.рублей
ЕНВД- 101 тыс. рублей
ИТОГО- 207 тыс.рулей

21. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В отчете о движении денежных средств показатель строки 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников» включает в себя выплаченные суммы заработной платы, НДФЛ и страховые взносы.
Данный показатель за 2017 год изменен ввиду отражения в отчетности за 2017год сумм НДФЛ и страховых взносов по строке 4129 «Прочие платежи"

Строка отчета	в отчетности за 2017г	в отчетности за 2018г
4121	4825,00	7072,00
4129	2561,00	314,00

Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-Партнер»

Генеральный директор _____ Агаджанова Т.В.

15.03.2019