

и не имеет намерения ли потребности в ликвидации, прекращения финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов.

10. Оценочные обязательства

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2018 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2018 года будет использован в 2019 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 декабря 2018 года. Сумма оценочных обязательств в финансовой отчетности рассчитана как произведение количества заработанных сотрудниками дней отпусков на конец квартала (по данным кадрового учета) на среднечасовой заработок одного работника по организации за последние 12 месяцев с учетом начисленных взносов на обязательное страхование и составляет 4394 тыс. руб.

11. Исправления ошибок прошлого периода

В 2018 году были выявлены ошибки 2017 года, в частности не была списана просроченная дебиторская (по счету 62.01) и кредиторская задолженность (по счетам 60.01, 62.02, 76.АВ). В связи с тем, что ошибки за предшествующий отчетный период были обнаружены после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, они исправлены ретроспективным способом, то есть пересчитаны соответствующие показатели строк отчета за 2017 год.

В таблице приведены строки финансовой отчетности, в которых произошли изменения в результате внесения исправлений ошибок прошлого периода, выявленных в отчетном году.

Наименование показателя	Код	Сальдо на 31.12.2017 г (по сданному ра- нее отчету)	Сальдо на 31.12.2017 г. (с учетом выяв- ленных ошибок прошлого перио- да)	Отклонение (гр.2- гр.3)
		1	2	3
<i>Строки финансовой отчетности</i>				
Дебиторская задолженность	1230	207 216	202 090	-5 126
Итого по разделу II	1200	589 577	584 451	-5 126
БАЛАНС	1600	1 502 987	1 497 861	-5 126
Нераспределенная прибыль (не- покрытый убыток)	1370	1 236 590	1 233 085	-3 505
Итого по разделу III	1300			
Кредиторская задолженность	1520	92 192	90 571	-1 621
Итого по разделу V	1500	152 265	150 644	-1 621
БАЛАНС	1700	1 502 987	1 497 861	-5 126
<i>В Отчете о финансовых результатах</i>				
Прочие доходы	2350	15 657	17 570	+1 913
Прочие расходы	2340	(11 103)	(16 138)	+5 035
Прибыль (убыток) до налогооб- ложения	2300	546 143	543 021	-3 122
Текущий налог на прибыль	2410	(12 382)	(12 765)	+383
Чистая прибыль (убыток)	2400	532 989	529 484	-3 505
Совокупный финансовый резуль- тат периода	2500	532 989	529 484	-3 505

В пояснениях за 2018 год (раздел 5) данные на начало 2018 года указаны с учетом вышеперечисленных исправлений