

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**о бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «Пензадизельмаш» по итогам
деятельности за 2019год**

**Москва
2020**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам АО «Пензадизельмаш»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности АО «Пензадизельмаш» (Организация) (ОГРН 1045803507970, 440034, Пензенская обл., город Пенза, улица Калинина, 128А) состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2019 год и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «Пензадизельмаш» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит финансовой отчетности АО «Пензадизельмаш» за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение по указанной отчетности 13 февраля 2019 года.

Ответственность руководства за бухгалтерскую (финансовую) 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 бухгалтерской (финансовой) 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.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, бухгалтерская (финансовая) 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 бухгалтерской (финансовой) 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 бухгалтерской (финансовой) 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, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством 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 бухгалтерской (финансовой) 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ О ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АО «Пензадизельмаш»
за период с 1 января по 31 декабря 2019 года

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение независимого аудитора



В.В. Саламатина

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Скоуп»,
ОГРН 1187746409751
Место нахождения: 119180, город Москва, ул. Большая Полянка, дом 7/10, стр. 1, этаж 3,
помещение I, комната 10
член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз Аудиторов» (РСА),
основной регистрационный номер (ОРНЗ) 11803029175.

«03» февраля 2020 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

Организация АО "Пензадизельмаш"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство двигателей, кроме авиационных, автомобильных и мотоциклетных
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей
Местонахождение (адрес)
440034, Пензенская обл, Пенза г, Калинина ул, дом № 128, корпус А

Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
по ОКПО	74722677		
ИНН	6037022890		
по ОКВЭД	28.11.1		
по ОКФС / ОКФС	12247	16	
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1. ПЗ 3	Нематериальные активы	1110	-	-	16
	в том числе:				
	Нематериальные активы	11101	-	-	16
	Расчеты по авансам выданным по приобретенным нематериальным активам	11102	-	-	-
1. ПЗ 4	Результаты исследований и разработок	1120	4 698	9 151	12 388
	в том числе:				
	Результаты исследований и разработок	11201	4 698	9 151	8 650
	Расчеты по авансам выданным по приобретенным НИОКР	11202	-	-	3 738
1. ПЗ 5	Основные средства в организации	1150	1 007 748	601 425	285 434
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	811 882	495 297	249 229
	Расчеты по авансам выданным по приобретенным основным средствам	11502	196 068	36 128	16 206
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3. ПЗ 6	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	63 761	68 686	33 825
ПЗ 10	Прочие внеоборотные активы	1190	425	776	73
	Итого по разделу I	1100	1 068 822	670 017	311 730
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4. ПЗ 7	Запасы	1210	511 151	435 924	370 829
	в том числе:				
	Материалы	12101	225 002	217 670	167 570
	Товары отгруженные	12103	-	-	69
	Готовая продукция и товары для перепродажи	12105	7 156	6 306	11 461
	Основное производство	12108	276 993	212 045	181 499
	Расходы будущих периодов на освоение нового производства	12112	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 175	6 932	918
5. ПЗ 8	Дебиторская задолженность	1230	501 900	377 728	310 034
	в том числе:				
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12301	24 281	196 451	-
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12302	477 628	181 277	310 034
	Финансовые вложения	1240	-	-	-
ПЗ 9	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	42 347	39 888	26 243
ПЗ 10	Прочие оборотные активы	1260	2 404	4 066	2 098
	Итого по разделу II	1200	1 058 986	893 616	709 618
	БАЛАНС	1600	2 128 808	1 433 535	1 021 655

Показатели	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ПЗ_11	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	180 000	180 000	180 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	9 000	9 000	9 000
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(57 882)	(108 672)	18 665
	Итого по разделу III	1300	131 118	80 328	207 665
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
ПЗ_12	Заемные средства	1410	145 454	480 454	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	31 054	22 133	16 481
7, ПЗ13	Оценочные обязательства	1430	18 441	14 945	12 298
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	в том числе				
	Кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	14501	-	-	-
	Прочие обязательства	14502	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	195 049	517 532	28 787
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
ПЗ_12	Заемные средства	1510	1 034 044	471 854	389 177
5, ПЗ_14	Кредиторская задолженность	1520	885 128	278 296	347 873
	Долги будущим периодам	1530	-	-	-
7, ПЗ_13	Оценочные обязательства	1540	100 571	85 922	48 183
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 799 741	835 878	785 233
	БАЛАНС	1700	2 126 808	1 433 535	1 021 655



СКУРАТКО МИХАИЛ
ФЕДОРОВИЧ
(подпись)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019г.

Организация АО "Пензадизельмаш"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство двигателей, кроме авиационных, автомобильных и мотоциклетных

Организационно-правовая форма / форма собственности
Акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2019
74722677		
5837022880		
28.11.1		
12247	16	
364		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019г.	За Январь - Декабрь 2018г.
ПЗ_15	Выручка	2110	3 868 231	2 696 183
Б_ПЗ_15	Себестоимость продаж	2120	(3 467 982)	(2 517 910)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	400 249	178 273
ПЗ_15	Коммерческие расходы	2210	(23 947)	(23 736)
ПЗ_15	Управленческие расходы	2220	(220 314)	(194 624)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	155 988	(40 087)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 908	2 378
	Проценты к уплате	2330	(75 991)	(50 216)
ПЗ_16	Прочие доходы	2340	106 157	43 617
ПЗ_16	Прочие расходы	2350	(116 946)	(102 185)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	73 116	(146 493)
ПЗ_17	Текущий налог на прибыль	2410	(8 429)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	7 641	10 111
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(8 922)	(5 652)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(4 914)	24 840
	Прочее	2460	(81)	(21)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	50 790	(127 326)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019г.	За Январь - Декабрь 2018г.
	СПРАВОЧНО			
	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	50 790	(127 326)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разведенная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



СКУРАТКО МИХАИЛ

ФЕДОРОВИЧ

(инициалы подписавшего)

Отчет об изменении капитала
за Январь - Декабрь 2019г.

Коды		
0710003		
31	12	2019
74722677		
5637022880		
28.11.1		
12247	16	
364		

форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКТО
ЮЕ-Н
по ОКВЭД
по ОКФС / ОКФС
по ОКЕИ

Организация АО "Пензадизель-маши"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности Производство двигателей, кроме авиационных, автотранспортных и мотоциклетных
Организационно-правовая форма / форма собственности
Акционерное общество / Частная собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственный капитал, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	160 000	-	-	9 000	18 655	207 655
За 2018 г.	3210	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	-	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	-	-	-
уменьшения номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-


Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(127 327)	(127 327)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(127 327)	(127 327)
перемена имущества	3222	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	X
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г. За 2019 г.	3200	180 000	-	-	9 000	(108 672)	80 328
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	50 790	50 790
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	50 790	50 790
перемена имущества	3312	X	X	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	-	X	X
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
перемена имущества	3322	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	X
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	180 000	-	-	9 000	(57 882)	131 118

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2010 г.		На 31 декабря 2010 г.
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	207 655	(127 327)	80 328
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	207 655	(127 327)	80 328
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)				
до корректировок	3401	18 655	(127 327)	(108 672)
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	18 655	(127 327)	(108 672)
добавочный капитал				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	131 117	80 328	207 655



 СКУРАТКО МИХАИЛ
 ФЕДОРОВИЧ
 (подпись)

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019г.

Организация АО "Пензадизельмаш"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Производство двигателей, кроме авиационных, автомобильных и мотоциклетных

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКФС / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2019
74722677		
5837022680		
28.11.1		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019г.	За Январь - Декабрь 2018г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 840 580	2 737 538
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 688 685	2 681 812
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	14 634	9 204
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	137 261	36 720
Платежи - всего	4120	(3 787 821)	(3 031 594)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 669 685)	(2 191 828)
в связи с оплатой труда работников	4122	(711 699)	(670 230)
процентов по долговым обязательствам	4123	(81 326)	(46 539)
налога на прибыль	4124	(11 877)	(4 399)
прочие платежи	4129	(113 031)	(116 598)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	52 759	(294 058)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 716	2 432
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 716	2 432
от продажи акций (долей участия) в других организациях	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	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(283 896)	(254 227)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(283 896)	(254 227)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	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	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(282 180)	(251 795)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019г.	За Январь - Декабрь 2018г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 464 000	1 068 454
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 464 000	1 068 454
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 232 050)	(509 000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату 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	(1 232 050)	(509 000)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	231 950	559 454
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 529	13 601
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	39 868	26 243
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	42 347	39 868
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(50)	24



СКУРАТКО МИХАИЛ
ФЕДОРОВИЧ
(расшифровка подписи)

Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2019г.

Организация АО "Пензадизельмаш"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство двигателей, кроме авиационных, автомобильных и мотоциклетных

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по СКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710006		
2019	12	31
74722677		
5837022880		
28.11.1		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019г.	За Январь - Декабрь 2018г.
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 предпринимательской деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	-	-
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 выплаты, не связанные с оплатой труда)	6321	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6322	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6323	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6324	-	-
прочие	6325	-	-
приобретение основных средств, инвентаря и иного	6326	-	-
Прочие	6330	-	-
Всего использовано средств	6300	-	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-



СКУРАТКО МИХАИЛ

ФЕДОРОВИЧ

(подпись)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах АО "Пензадизельмаш" за 2019 год (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	
			Периодическая		Выбыло		Убыток от переоценки	Убыток от переоценки	Переоценочная стоимость	Накопленная амортизация	Переоценочная стоимость	накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от переоценки	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убыток от переоценки						
Нематериальные активы - всего	5120	за 2019 г.	59	(59)	-	-	-	-	-	-	59	(59)
	5110	за 2018 г.	59	(59)	-	-	-	-	-	-	59	(59)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, калывающие места произведения товаров	5101	за 2019 г.	59	(59)	-	-	-	-	-	-	59	(59)
	5111	за 2018 г.	59	(59)	-	-	-	-	-	-	59	(59)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-
в том числе:	5121	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	Код	50	50	50
Всего	5130	50	50	50
в том числе				
Товарный знак	5131	50	50	50

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего			11 105	(6 330)	4 773	2 223	11 105	(11 105)
	5150	за 2018 г.	8 385	(8 555)	4 773	2 223	11 105	(8 332)
в том числе:								
Геодезич.-разреш. работы и профилирование протяженных частей турбины в компрессорах ТК32	5141	за 2019 г.	138	(138)	-	-	138	(138)
Результаты расчета заготовочного содержания турбины турбокомпрессора ТК32-11	5151	за 2019 г.	130	(138)	-	-	166	(165)
Результаты расчета заготовочного содержания турбины турбокомпрессора ТК32-11	5142	за 2019 г.	165	(165)	-	-	155	(185)
Результаты испытаний испытательной системы охлаждающей детали ТЗМ18(ДМ)	5152	за 2018 г.	85	(165)	-	-	212	(212)
Результаты испытаний испытательной системы охлаждающей детали ТЗМ18(ДМ)	5143	за 2019 г.	212	(212)	-	-	212	(212)
Реализация по конструкции вала и шатунки в части уменьшения веса дисбалансов	5144	за 2019 г.	38	(38)	-	-	38	(38)
Результаты исследований по выбору оптимальной конструкции перем-в входная теплообменника детали 5-ПД(4)	5154	за 2018 г.	38	(38)	-	-	38	(38)
Результаты исследований по выбору оптимальной конструкции перем-в входная теплообменника детали 5-ПД(4)	5145	за 2018 г.	90	(90)	-	-	90	(90)
Результаты исследований теплового типа ТЗ 10 с турбокомпрессором ТК32-07 на жд	5155	за 2018 г.	90	(90)	-	-	90	(90)
Результаты исследований теплового типа ТЗ 10 с турбокомпрессором ТК32-07 на жд	5146	за 2019 г.	500	(500)	-	-	500	(500)
Результаты исследований теплового типа ТЗ 10 с турбокомпрессором ТК32-07 на жд	5156	за 2018 г.	500	(500)	-	-	500	(500)
Детали Т-Ц4(1) с целью улучшения эрозии	5147	за 2019 г.	500	(500)	-	-	500	(500)
Результаты испытаний турбокомпрессора ТК32-11	5157	за 2018 г.	500	(500)	-	-	500	(500)
Результаты исследований турбокомпрессора ТК32-11	5148	за 2019 г.	684	(684)	-	-	684	(684)
Результаты исследований турбокомпрессора ТК32-11	5158	за 2018 г.	684	(684)	-	-	684	(684)
Результаты разработки конструкции и изготовления опытных образцов вала ротора ТК32-11	5149	за 2019 г.	839	(839)	-	-	839	(839)
Результаты разработки конструкции и изготовления опытных образцов вала ротора ТК32-11	5159	за 2018 г.	839	(839)	-	-	839	(839)
Результаты работ по поставке ТК32-07 на производство		за 2019 г.	400	(400)	-	-	400	(400)
НИОКР - Создание ряда модифицируемых турбокомпрессоров на базе ТК32		за 2018 г.	400	(400)	-	-	400	(400)
		за 2019 г.	502	(502)	-	-	502	(502)
		за 2018 г.	502	(502)	-	-	502	(502)

	за 2019 г.	185	(185)						185	(185)
НИОХР Раздел 1. Двигатели 6ЧН31, 8Ч33. Проведение испытаний двигателя 1-ЦД4Д, оборудования топливной системы	за 2018 г.	185	(185)						185	(185)
НИОХР на 2020г. Раздел 1. Улучшение технико-экономических параметров двигателя 6ЧН31, 8Ч33	за 2019 г.	20	(20)						20	(20)
	за 2018 г.	20	(20)						20	(20)
НИОХР Раздел 1. Модернизация теплового двигателя 9-ЦД4Д(6ЧН31, 8Ч33) Паз на 2007г.	за 2019 г.	1 459	(1 459)						1 459	(1 459)
	за 2018 г.	1 459	(1 459)						1 459	(1 459)
Проведение поисковых и аналитических исследований по совершенствованию конструкции на базе ТК 1К32	за 2019 г.	4 773	-	(4 773)					4 773	(4 773)
	за 2018 г.	-	4 773						4 773	-
Научно-техническое и инженерное сопровождение работ по разработке и поставке турбок-в ТК32-06	за 2019 г.	350	(350)						350	(350)
	за 2018 г.	350	(350)						350	(350)
Мониторинг эксплуатации теплового ТЭМ18(М-6.2) оборудованного системой ЗСУВ1	за 2019 г.	250	(250)						250	(250)
	за 2018 г.	250	(250)						250	(250)
Оптимизация угла ротор-параллелизма ТК32 с кинематическими колесами	за 2019 г.	-	-						-	-
	за 2018 г.	125	(125)						125	-
Профилирование фронтальных частей турбины и компрессора турбокомпрессора типа ТК35	за 2019 г.	-	-						-	-
	за 2018 г.	525	(525)						525	-
Рез-ты расчетов жесткой прочности лопатки ларной З206.06.202.21мехового соединения и диска турбины	за 2019 г.	-	-						-	-
	за 2018 г.	127	(127)						127	-
Проектирование радиальной турбины д/ретристорной системы наддува двигателя 21-26ДГ	за 2019 г.	-	-						-	-
	за 2018 г.	200	(200)						200	-
Результаты расчетов исследований статической и динамической прочности турбины со сдвоенными лопатками	за 2019 г.	-	-						-	-
	за 2018 г.	120	(120)						120	-
Консультационные услуги по газодинам. расчету ТК25-02	за 2019 г.	59	(59)						59	-
	за 2018 г.	-	-						-	-
Результаты расчета статич. прочности литого колеса турбины ТК25	за 2019 г.	-	-						-	-
	за 2018 г.	120	(120)						120	-
Результаты разработки прочностной части осевой турбины ТК32-18	за 2019 г.	600	(600)						600	-
	за 2018 г.	-	-						-	-
НИОХР Раздел 3. Создание модификаций турбокомпрессора на базе ТК35	за 2019 г.	-	-						-	-
	за 2018 г.	50	(50)						50	-
НИОХР Раздел 5. Создание турбокомпрессора ТК25 для двигателя-генератора 4-36ДГ	за 2019 г.	297	(297)						297	-
	за 2018 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	столько затрат как на Данных полного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019 г.	4 378	520	-	4 898
	5170	за 2018 г.	12 388	11 863	(9 346)	4 378
в том числе:						
	Авансы выданные по приобретению НИОКР					
	5161	за 2019 г.	-	-	-	-
	5171	за 2018 г.	3 738	1 546	(5 284)	-
	5162	за 2019 г.	4 378	520	-	4 898
	5172	за 2018 г.	8 650	9 847	(9 346)	4 378
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019 г.	-	-	-	-
	5190	за 2018 г.	16	790	(16)	(790)
в том числе:						
	Авансы выданные на приобретение ИМА					
	5181	за 2019 г.	-	-	-	-
	5191	за 2018 г.	-	790	-	(790)
Платежи	5182	за 2019 г.	-	-	-	-
	5192	за 2018 г.	16	-	(16)	-

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года			Изменения за период			Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленный износ амортизация	Выбыло: первоначальная стоимость	накопленный износ амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленный износ амортизация	Первоначальная стоимость	накопленный износ амортизация
Основные средства (без учета дочерних компаний и материальные запасы) - всего	5200	за 2019 г.	944 728	(566 648)	431 980	(11 639)	10 034	(63 210)	-	1 365 069	(619 824)
	5210	за 2018 г.	721 214	(536 510)	242 494	(18 080)	17 946	(48 085)	-	944 728	(566 648)
в том числе:											
Машины и оборудование (перевозочные)	5201	за 2019 г.	660 410	(465 540)	317 942	(8 326)	7 456	(45 413)	-	970 026	(533 497)
	5211	за 2018 г.	584 365	(469 536)	90 688	(14 643)	13 939	(39 943)	-	660 410	(495 540)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2019 г.	7 178	(6 626)	5 881	(215)	125	(248)	-	12 844	(6 749)
	5212	за 2018 г.	8 627	(7 675)	-	(1 449)	1 145	(96)	-	7 176	(6 626)
Здания	5203	за 2019 г.	244 049	(47 015)	103 507	-	-	(15 580)	-	347 566	(62 595)
	5213	за 2018 г.	94 916	(40 952)	149 433	-	-	(6 423)	-	244 049	(47 015)
Транспортные средства	5204	за 2019 г.	16 671	(11 366)	4 650	(3 096)	2 453	(1 388)	-	18 223	(10 209)
	5214	за 2018 г.	17 186	(13 235)	2 373	(2 868)	2 864	(1 025)	-	16 571	(11 366)
Создания	5205	за 2019 г.	10 080	(8 101)	-	-	-	(583)	-	10 080	(8 684)
	5215	за 2018 г.	10 080	(5 622)	-	-	-	(568)	-	10 080	(8 101)
Земельные участки	5206	за 2019 г.	6 340	-	-	-	-	-	-	6 340	-
	5216	за 2018 г.	6 340	-	-	-	-	-	-	6 340	-
Учтено в составе дочерних компаний в материальные запасы - всего	5220	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5221	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				загаты за период	снято	принято к учету в качестве основных средств или увеличения стоимости	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019 г.	129 345	598 262	(27 123)	(431 981)	292 503
	5250	за 2018 г.	80 731	668 046	(382 942)	(242 490)	123 345
в том числе:							
Активы выданные по приобретению ОС	5241	за 2019 г.	36 126	187 061	(27 123)	-	196 065
	5251	за 2018 г.	16 206	402 652	(382 730)	-	36 126
Земельные участки и объекты природопользования	5242	за 2019 г.	1 703	-	-	-	1 703
	5252	за 2018 г.	1 703	-	-	-	1 703
Объекты строительства	5243	за 2019 г.	40 185	210 504	-	(198 116)	54 573
	5253	за 2018 г.	47 716	220 085	-	(227 616)	40 185
Приобретение ОС (Объекты ОС)	5244	за 2019 г.	45 329	200 697	-	(235 865)	10 161
	5254	за 2018 г.	16 106	45 309	(212)	(14 874)	45 329

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

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	
		на начало года	за 2019 г.
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	114 147	154 661
в том числе:			
Здания	5261	103 507	149 433
Машины и оборудование (кроме офисного)	5262	10 640	4 970
Транспортные средства	5263	-	258
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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переманенные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	18 059	36 573	6 878
Переманенные 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	538 052	536 052	261 890
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	7 898	41	302
Иное использование основных средств (запас и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменение за период						На конец периода		
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопительная корректурная	
			первоначальная стоимость	накопительная корректурная		первоначальная стоимость	накопительная корректурная				
Долгосрочные - всего	5301	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Выдачи в уставные капиталы (акции) других организаций	5302	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации	5303	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5304	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5305	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5306	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Долговые выходы	5307	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5308	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Векселя и облигации	5309	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5319	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие	5310	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5320	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения - итого	5350	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5360	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5370	-	-	-
в том числе:				
Аккредитив "Труста «Бумаж Бумба»"	5371	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5375	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5379	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года			выбыло			оборот запасов между их группами (всудами)	себе-стоимость	взвешенная резерва под снижение стоимости
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	разрыв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости			
Запасы - всего	5400 5420	за 2019 г. за 2018 г.	454 919 379 050	(18 995) (8 421)	3 677 177 2 873 125	(3 809 495) (2 797 256)	15 128 6 808	(7 583) (17 182)	X X	522 801 454 919	(11 450) (18 995)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401 5421	за 2019 г. за 2018 г.	234 337 175 253	(16 767) (7 683)	2 430 363 1 780 501	(65 431) (32 677)	14 568 5 894	(7 484) (14 976)	(2 353 684) (1 588 740)	234 585 234 337	(9 583) (16 767)
Готовая продукция	5402	за 2019 г.	6 293	(2 228)	170	(549 593)	460	(99)	548 884	5 454	(1 887)
	5422	за 2018 г.	12 228	(733)	779	(802 654)	714	(2 204)	595 641	6 293	(2 228)
Товары для перепродажи	5403 5423	за 2019 г. за 2018 г.	2 244 3	-	224 259 12 303	(252 442) (102 780)	-	-	29 508 92 719	3 589 2 244	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019 г.	-	-	-	(2 614 101)	-	-	2 614 101	-	-
	5424	за 2018 г.	89	-	-	(1 749 649)	-	-	1 749 680	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019 г.	212 045	-	1 213 385	(307 926)	-	-	(836 509)	278 993	-
	5425	за 2018 г.	191 499	-	1 079 528	(308 496)	-	-	(749 500)	212 045	-
Прочие запасы и затраты	5406 5426	за 2019 г. за 2018 г.	- -	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов анамнитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407 5427 5408 5428	за 2019 г. за 2018 г. за 2018 г. за 2018 г.	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441		-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5446	-	-	-
в том числе:				
5446		-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	По состоянию на					Изменение за период					По концу периода		
			учтенная по условиям договора со сроком платежа в течение 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком платежа в течение 12 мес.	нетипичные резервы по сомнительным долгам	в результате списания просроченной суммы долга по ссудам, операциям	принадлежит проценты, штрафы и иные начисления	получение финансовых результатов	выбыли	переход на долги в категорию задолженность	учтенная по условиям договора со сроком платежа в течение 12 мес.	увеличена по условиям договора со сроком платежа в течение 12 мес.	методика расчета по сомнительным долгам		
Дебиторская задолженность - всего	5501	30 2019 г.	196 451	182 797	(1 520)	8 200 960	(79)	(19)	(21 901)	34 261	501 130	(25 511)			
	5521	30 2019 г.	-	311 596	(1 562)	3 743 972	(200)	42	-	196 451	182 797	(1 520)			
в том числе:															
расчеты с поставщиками и заказчиками	5502	30 2019 г.	-	138 544	(263)	4 556 490	-	(2 565)	-	-	319 907	(2 909)			
данные подразделения	5522	30 2019 г.	-	262 431	(597)	2 956 503	-	254	-	-	136 644	(243)			
данные подразделений	5503	30 2019 г.	-	23 056	(709)	997 209	-	(719)	-	-	139 348	(1 467)			
прочие	5523	30 2019 г.	-	31 820	(714)	102 863	-	(4)	-	-	23 066	(709)			
	5504	30 2019 г.	196 451	23 057	(406)	1 047 131	-	(79)	(16 309)	24 261	42 864	(19 116)			
	5504	30 2018 г.	-	17 346	(251)	655 407	-	(3)	(197)	196 451	23 067	(406)			
дебиторская сумма	5505	30 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5526	30 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5506	30 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5526	30 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5514	30 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5524	30 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Итого	5500	30 2019 г.	196 451	182 797	(1 520)	6 200 960	(79)	(21 901)	(21 901)	34 261	501 130	(25 511)	X		
	5520	30 2018 г.	-	311 596	(1 562)	3 743 972	(200)	42	42	196 451	182 797	(1 520)	X		

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5560	60 808	45 297	43 710	42 189	25 346	23 783
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5561	4 126	1 200	344	-	1 501	603
расчеты с поставщиками и контрагентами (в части авансов, платежей, предоплат)	5562	11 414	9 927	774	5	714	-
прочие	5563	15 268	(3 550)	2 455	2 047	602	251
задолженность со сроком менее 45 дней	5564	38 740	38 740	40 137	40 137	22 629	22 609

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		в течение года			на конец периода						
			по условиям договора со сроком погашения свыше 12 мес.		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сроку погашения до 12 мес.)			погашено	списание на финансовый результат	по условиям договора со сроком погашения свыше 12 мес.				
			учтенная по условиям договора со сроком погашения до 12 мес.	учтенная по условиям договора со сроком погашения свыше 12 мес.	исполнено	применяется проценты, штрафы и иные санкции	перенос на начало следующего периода							
Кредиторская задолженность - всего	5570	за 2019 г.	-	-	4 169 279	-	(3 773 432)	-	-	665 126	-	-	-	-
в том числе:		за 2018 г.	-	-	3 305 925	-	(3 455 499)	-	-	-	-	-	-	278 260
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5571	за 2019 г.	209 664	3 097 509	-	-	(2 826 828)	-	-	-	-	-	-	481 525
авансы полученные	5572	за 2019 г.	221 309	1 957 443	-	-	(1 900 901)	-	-	-	-	-	-	200 954
расчеты по налогам и взносам	5573	за 2019 г.	3 293	121 733	-	-	(66 381)	-	-	-	-	-	-	28 635
прочие	5574	за 2019 г.	34 420	106 053	-	-	(137 229)	-	-	-	-	-	-	3 850
итого	5575	за 2019 г.	18 174	260 976	-	-	(232 289)	-	-	-	-	-	-	46 951
авансы полученные	5576	за 2019 г.	55 815	727 790	-	-	(704 831)	-	-	-	-	-	-	18 174
прочие	5577	за 2019 г.	45 878	690 061	-	-	(618 634)	-	-	-	-	-	-	108 169
авансы полученные	5578	за 2019 г.	36 531	594 934	-	-	(564 647)	-	-	-	-	-	-	48 878
прочие	5579	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность - всего	5580	за 2019 г.	-	-	4 169 279	-	(3 773 432)	-	-	-	-	-	-	665 126
в том числе:		за 2018 г.	-	-	3 305 925	-	(3 455 499)	-	-	-	-	-	-	278 260
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5581	за 2019 г.	209 664	3 097 509	-	-	(2 826 828)	-	-	-	-	-	-	481 525
авансы полученные	5582	за 2019 г.	221 309	1 957 443	-	-	(1 900 901)	-	-	-	-	-	-	200 954
расчеты по налогам и взносам	5583	за 2019 г.	3 293	121 733	-	-	(66 381)	-	-	-	-	-	-	28 635
прочие	5584	за 2019 г.	34 420	106 053	-	-	(137 229)	-	-	-	-	-	-	3 850
итого	5585	за 2019 г.	18 174	260 976	-	-	(232 289)	-	-	-	-	-	-	46 951
авансы полученные	5586	за 2019 г.	55 815	727 790	-	-	(704 831)	-	-	-	-	-	-	18 174
прочие	5587	за 2019 г.	45 878	690 061	-	-	(618 634)	-	-	-	-	-	-	108 169
авансы полученные	5588	за 2019 г.	36 531	594 934	-	-	(564 647)	-	-	-	-	-	-	48 878
прочие	5589	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиторская задолженность - всего	5590	за 2019 г.	-	-	4 169 279	-	(3 773 432)	-	-	-	-	-	-	665 126
в том числе:		за 2018 г.	-	-	3 305 925	-	(3 455 499)	-	-	-	-	-	-	278 260

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование элемента	Код	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2012 г.
Всего	5990	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5991	-	-	-
расчеты с акционерами/партнерами и участниками	5992	-	-	-
	5993	-	-	-

6. Затраты на производство реализованной продукции (выполненных работ, услуг)

Наименование показателя	Код	за 2010 г.	за 2016 г.
Материальные затраты	5510	2 677 456	1 576 653
Расходы на оплату труда	5520	345 647	477 922
Отчисления на социальные нужды	5530	116 231	150 189
Амортизация	5540	47 639	56 635
Услуги производственного характера	5550	198 817	128 351
в том числе услуги внутренних подразделений	5591	110 090	68 020
Прочие затраты	5550	82 192	128 130
Итого по элементам	5560	3 467 962	2 517 910
Изменение остатков (прирост [-]; резервного производства, готовой продукции и др.	5570	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5580	-	-
Итого расходы по объемам продаж деятельности	5590	3 467 962	2 517 910

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	100 407	112 667	(64 163)	(29 959)	119 012
в том числе:						
Резервы на гарантийный ремонт	5701	37 724	24 792	(11 052)	(4 675)	46 795
Резервы на выплаты вознаграждений работникам	5702	21 805	25 042	(4 797)	(16 810)	25 041
Резервы на оплату предстоящих отпусков	5703	17 400	55 810	(47 549)	-	25 561
Прочие резервы предстоящих расходов	5704	23 737	7 023	(665)	(8 474)	21 621

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Получены - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Целевые бумаги	5801	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге из него:	5802	-	-	-
Основные средства	5803	-	-	-
Материально-производственные запасы	5804	-	-	-
Прочие	5805	-	-	-
Выданы - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
Целевые бумаги	5811	-	-	-
Имущество, находящееся в залоге из него:	5812	-	-	-
Основные средства	5813	-	-	-
Материально-производственные запасы	5814	-	-	-
Прочие	5815	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2019 г.		за 2018 г.	
		На начало года	Получено за год	На начало года	Возвращено за год
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5903	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2019 г.	5910	-	-	-	-
за 2018 г.	5920	-	-	-	-
за 2019 г.	5911	-	-	-	-
за 2018 г.	5921	-	-	-	-



Суратко Михаил Федорович

2020г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Пензадизельмаш» за 2019 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Пензадизельмаш» за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество является дочерней компанией АО «Трансмашхолдинг», 100% доля владения которой принадлежит компании «The Breakers Investments B.V.» (далее – ТБИ).

Юридический адрес Общества: 440034, Российская Федерация, Пензенская область, Первомайский район, город Пенза, улица Калинина, д. 128А.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

Основными видами по текущей деятельности Общества в соответствии с Уставом в 2019 году являлись:

- производство и реализация дизелей и дизель-генераторов для маневровых тепловозов, мини ТЭЦ, судовой и стационарной энергетики;
- производство и реализация турбокомпрессоров и других дизельных узлов;
- производство капитального ремонта дизельных двигателей и турбокомпрессоров;
- производство и реализация запасных частей выпускаемых машин;
- осуществление торговой, торгово-закупочной и сбытовой деятельности;
- прочие виды деятельности, не запрещенные законодательством.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2019 году составила 1231 человек.

Состав совета директоров и исполнительного органа Общества состоит из 5 человек, избирается общим собранием акционеров сроком на один год и представлен следующим образом:

1	Шнейдмюллер Владимир Викторович	Советник генерального директора АО «Трансмашхолдинг»	Председатель Совета директоров
2	Ахмеров Самигулла Зарифуллович	Руководитель департамента	Член Совета директоров
3	Попов Владимир Иванович	Советник генерального директора	Член Совета директоров
4	Рожков Михаил Анатольевич	Руководитель Департамента инновационных разработок и технической политики	Член Совета директоров
5	Скуратко Михаил Федорович	Генеральный директор ОАО «Пензадизельмаш»	Член Совета директоров

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 23 февраля 2020 г.

В соответствии с требованиями Федерального закона от 05 мая 2014 г. № 99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», вступившего в силу с 1 сентября 2014 г. (ст. 3 п. 7), учредительные документы, а также наименования юридических лиц, созданных до дня вступления в силу указанного Федерального закона, подлежат приведению в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации при первом изменении учредительных документов таких юридических лиц. Учредительные документы таких юридических лиц до приведения их в соответствие с нормами главы 4 Гражданского кодекса Российской Федерации действуют в части, не противоречащей указанным нормам. Указанный Федеральный закон не устанавливает предельных сроков, в течение которых учредительные документы юридического лица должны быть приведены в соответствие с нормами Главы 4 ГК РФ.

ОАО «Пензадизельмаш» сообщает, что изменение организационно-правовой формы и изменение наименования Общества будет осуществлено при внесении изменений в Устав Общества (утверждении Устава Общества в новой редакции).

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Неопределенность оценочных значений

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов;
- сроки полезного использования нематериальных активов и НИОКР;
- резервы, образованные в связи с последствиями условных фактов хозяйственной деятельности;
- резерв под снижение стоимости финансовых вложений;
- резерв на оплату неиспользованных отпусков;
- резерв на гарантийный ремонт;
- резерв на выплаты вознаграждений работникам.

Основные средства

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств (в годах), использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания	84-361
Сооружения	15-360
Машины и оборудование	24-300
Производственный и хозяйственный инвентарь	24-300
Инструмент	18-84
Транспортные средства	36-120
Другие виды основных средств	18-84
Земельный участок	-

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, оцениваются следующим образом:

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

Нематериальные активы

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (п. 23 ПБУ 14/2007).

В течение отчетного периода Общество не выявило факторов, свидетельствующих о необходимости уточнения сроков полезного использования, а также способов определения амортизации нематериальных активов. Определить срок полезного использования нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования с достаточной степенью надежности не представляется возможным.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
Товарный знак ОАО «Пенздизельмаш»	10

Изменение первоначальной стоимости нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

Нематериальные активы ежегодно проверяются на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 22 ПБУ 14/2007).

В соответствии с п. 14 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, оцениваются следующим образом: первоначальная стоимость таких активов определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче по таким договорам, величина стоимости нематериальных активов, полученных устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

В соответствии с п. 25 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неиспользованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

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 (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)). 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).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий

(п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов: Учет затрат, обусловленных процессом организации обслуживания и управления производством, осуществляется на счете 26 «Общехозяйственные расходы», и списываются ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи», субсчет «Управленческие расходы».

Порядок признания коммерческих расходов: Коммерческие расходы отражаются на счете 44 «Расходы на продажу» списываются полностью на 90 счет «Продажи» субсчет «Коммерческие расходы» в период признания их в учете.

В соответствии с п. 17 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Учет расходов по займам и кредитам

Раскрытие информации в отношении учета расходов по займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Учет задолженности по полученным кредитам и займам ведется в разрезе краткосрочных (счет учета 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам») и долгосрочных (счет учета 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам») займов.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если на отчетную дату и до момента погашения займа по условиям договора остается 365 и менее дней.

Начисление процентов производится ежемесячно, а также при погашении кредита (займа) в соответствии с принципом начисления. Все начисленные проценты относятся на расходы в том периоде, за который они были начислены, за исключением капитализируемых.

Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав финансовых вложений.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги); б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее; в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях; г) оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт; б) покупка и перепродажа финансовых вложений; в) осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, численному за месяц или более короткий период.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с

Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2019 г. составил:
Доллар США 61,9057 рублей;
Евро 69,3406 рублей.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету, а также Международных стандартов бухгалтерской (финансовой) отчетности (п. 7 ПБУ 1/2008).

Изменения в учетной политике

Изменение УП возможно вносится в случае изменения законодательства РФ или нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Исправление ошибок

Общество не выявило ошибок, требующих изменения в отчетности.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н, далее – Пояснения), Таблица 1.1.

По состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

Общество произвело расходы по приобретению неисключительных прав и лицензий. В бухгалтерском учете данные расходы отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», имеют долгосрочный характер и включаются в I разделе Бухгалтерского баланса «Внеоборотные активы» (строка «Прочие внеоборотные активы») за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Расходы на приобретение	Остаток на 31.12.2017 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2018 г.	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2019 г.
Права пользования программными продуктами	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии	73	1 040	(337)	776	-	(352)	424
Итого	73	1 040	(337)	776	-	(352)	424

4. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)

В отчетном периоде наличие и движение результатов НИОКР по Обществу представлено в Таблице 1.4, расходы по незаконченным и неоформленным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам – в Таблице 1.5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

По состоянию на 31 декабря 2019 года балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств без учета износа составила 363 974 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 315 443 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: 257 304 тыс. руб.).

Основные средства по состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. не заложены в качестве обеспечения по банковским кредитам. Расходы по кредитам и займам в 2019г. и 2018г. не подлежали капитализации.

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	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Земельные участки	6 340	6 340	6 340
Итого	6 340	6 340	6 340

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В незавершенном строительстве объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г., 31 декабря 2017 г. отсутствуют.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

7. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2017 г. отсутствуют.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Движение дебиторской задолженности раскрывается за вычетом дебетовых и кредитовых оборотов, поступивших и выбывших в одном отчетном периоде, при условии отсутствия остатков дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода. В случае, если на начало или конец отчетного периода в бухгалтерском учете были отражены остатки дебиторской задолженности, то дебетовые и кредитовые обороты, поступившие и выбывшие в одном отчетном периоде, показываются в полном объеме.

Обороты по активно-пассивным счетам отражаются следующим образом: если сальдо расчетов на начало периода дебетовое, то обороты, поступившие и выбывшие в отчетном периоде, отражаются в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в полном объеме, но в случае, если сальдо расчетов в отчетном периоде меняется с дебиторской задолженности на кредиторскую задолженность, тогда кредитовый оборот в сумме кредиторской задолженности на конец периода отражается в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. сумма дебиторской задолженности по расчетам с покупателями выраженная в иностранной валюте, отсутствует (31 декабря 2018 г. отсутствовала, 31 декабря 2017 г. отсутствовала).

Права требования дебиторской задолженности, заложенные в качестве обеспечения по кредитным договорам, по состоянию на 31 декабря 2019 г., 31 декабря 2018 г. и 31 декабря 2017 г. отсутствуют.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	42 348	39 869	26 243
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	42 348	39 869	26 243
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	42 348	39 869	26 243

В 2019 году Общество направило на инновацию и модернизацию производства 283 896 тыс. рублей.

10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций:

Виды активов	2019 г.		2018 г.		2017 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Расходы на приобретение неисключительных прав и лицензий	425	2 404	776	4 066	73	2 098
Итого	425	2 404	776	4 066	73	2 098

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В обращении находится следующее количество акций:

	Кол-во акций в обращении		Кол-во собственных акций, выкупленных у акционеров	Уставный капитал (тыс. руб.)	Собственные акции, выкупленные у акционеров (тыс. руб.)
	Привилегированные акции	Обыкновенные акции			
На 31 декабря 2017 г.	-	180 000	-	180 000	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	(-)	(-)	-	-	-

Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	(-)	-	(-)
На 31 декабря 2018 г.	-	180 000	-	180 000	-
Эмиссия акций	-	-	-	-	-
Покупка собственных акций, выкупленных у акционеров	(-)	(-)	-	-	-
Продажа собственных акций, выкупленных у акционеров	-	-	(-)	-	(-)
На 31 декабря 2019 г.	-	180 000	-	180 000	-

Количество акций, выпущенных и полностью оплаченных по состоянию на 31 декабря 2019 года, составило: 180 000 шт.

Акции выпущенные, но не оплаченные по состоянию на 31 декабря 2019 г. отсутствуют.

Номинальная стоимость акций Общества, находящихся в собственности Общества, его дочерних и зависимых обществ по состоянию на 31 декабря 2019 года равна 180 000 тыс. руб.

В 2019 году не объявлены дивиденды за 2018 год по обыкновенным акциям (дивиденды за 2018 год по итогам 2017 года не были объявлены).

12. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

	2019г.		2018г.		2017г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	44	-	471 854	-	55 177	-
Облигации	-	-	-	-	-	-
Прочие займы	1 034 000	146 454	-	480 454	334 000	-
Кредиторская задолженность по векселям						
Текущая часть долгосрочных обязательств	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Итого заемные средства	1 034 044	146 454	471 854	480 454	389 177	-

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы, в 2019 году составила 75 991 тыс. руб., а в 2018 году – 50 216 тыс. руб.

Сумма штрафных санкций по состоянию на 31 декабря 2019 года отсутствует.

Баллисовая стоимость кредитов и займов выражена в следующих валютах (остаток в тыс. рублей по состоянию на 31 декабря):

	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Российские рубли	1 180 498	952 307	389 177
Итого	1 180 498	952 307	389 177

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2019 г. имели следующую структуру:

(тыс. руб.)

Наименование	Остаток кредитов (займов) на 31.12.2019 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
ОАО Метровагонмаш	334 000	9	08.02.2019	без обеспечения
ОАО Метровагонмаш	700 000	7,3	18.12.2020	без обеспечения
Итого заемные средства	1 034 000	-	-	-

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2019 г. имели следующую структуру:

Наименование	Остаток кредитов (займов) на 31.12.2018 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
ФРП	18 306,75	1	31.12.2021	Поручительство АО «Трансмашхолдинг»
	18 306,75	1	31.03.2022	
	18 306,75	1	30.06.2022	
	18 306,75	1	30.09.2022	
	18 306,75	1	31.12.2022	
	18 306,75	1	31.03.2023	
	18 306,75	1	30.06.2023	
Итого заемные средства	146 454	-	-	-

13. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Нижко представлено движение по оценочным обязательствам:

	Гарантийные обязательства	УФХД	Предстоящие отпуска	На выплаты вознаграждений сотрудникам	Итого
31 декабря 2017 г.	30 959	2 092	15 972	11 446	60 469
Признано в отчетном периоде	22 013	24 438	48 976	21 607	117 034
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(10 176)	(2 792)	(47 549)	(11 446)	(71 963)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(5 072)	-	-	-	(5 072)
31 декабря 2018 г.	37 724	23 738	17 399	21 607	100 468
Признано в отчетном периоде	24 792	7 023	55 810	25 042	112 667
Списано в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности	(11 052)	(9 139)	(47 648)	(21 607)	(89 446)
Списано в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	(4 675)	-	-	-	(4 675)
31 декабря 2019 г.	46 789	21 622	25 561	25 042	119 014

Резервы по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

Из общей суммы резервов:	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Долгосрочные	18 441	14 946	12 286
Краткосрочные	100 573	85 522	48 183
Итого	119 014	100 468	60 469

Гарантийные обязательства

Общество предоставляет покупателям гарантию сроком от 12 месяцев и на некоторые виды продукции до 36 месяцев, и берет на себя обязательства по их ремонту или замене в случае наличия дефектов. На конец года в бухгалтерской (финансовой) отчетности был отражен резерв в отношении ожидаемых претензий по гарантиям, который был определен на основе статистических данных о количестве случаев ремонта и замены продукции в прошлые годы.

Судебные иски

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательства для Общества, был отражен по строке «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года 21 197 тыс. руб. (31 декабря 2018 г. 23 309 тыс. руб., 31 декабря 2017 г.: 1 663 тыс. руб.).

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2019 года. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2019 года будет использован в течение 2020 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2019 года.

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, по состоянию на 31 декабря 2019 года составила 12 568 тыс. руб., по состоянию на 31 декабря 2018 г. составила 4 862 тыс. руб. и 31 декабря 2017 г. - 1 182 тыс. руб.

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Страховые взносы – всего	18 401	11 240	12 465
в том числе:	-	-	-
- Фонд социального страхования	1 467	-	-
- Пенсионный фонд	13 293	9 084	9 788
- Фонд обязательного медицинского страхования	2 918	2 123	2 187
- Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	723	33	490
Итого задолженность перед государственными бюджетными фондами	18 401	11 240	12 465

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Налог на добавленную стоимость	19 641	-	32 763
НДФЛ	6 828	5 006	5 181
Налог на имущество	1 724	1 714	590
Плата за загрязнение окружающей среды	68	-	27
Водный налог	41	41	24
Налог на прибыль	-	-	4 390
Земельный налог	71	75	75
Транспортный налог	100	97	76

Итого задолженность по налогам и сборам	28 473	6 933	43 126
--	---------------	--------------	---------------

На основную сумму просроченных обязательств по налогам начисляются пени за каждый день просрочки в размере одной трехсотой текущей ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации, которая на 31 декабря 2019 г. составляла 6,25% (31 декабря 2018 г.: 7,75%, 31 декабря 2017 г.: 7,75%). С 1 января 2016 г. ставка рефинансирования равна ключевой ставке, согласно Указания Банка России от 11.12.2015 N 3894-У.

По состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих и управленческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Дизели	2 772 424	2 416 395	356 029
Турбокомпрессоры	427 918	411 666	16 252
Запчасти	498 666	493 828	4 838
Товары	152 232	136 901	15 331
Работы и услуги	16 991	9 192	7 799
Итого за 2019 г.	3 868 231	3 467 982	400 249

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Валовая прибыль
Дизели	1 509 708	1 439 736	69 972
Турбокомпрессоры	436 625	403 881	32 744
Запчасти	595 782	548 821	46 961
Товары	130 106	104 298	25 808
Работы и услуги	23 962	21 174	2 788
Итого за 2018 г.	2 696 183	2 517 910	178 273

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами (п. 19 ПБУ 9/99).

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями:

Коммерческие расходы	2019 г.	2018 г.
Услуги сторонних организаций	8 516	8 197
<i>в том числе: транспортные услуги</i>	<i>7 879</i>	<i>7 363</i>
<i>кассовые платежи</i>	<i>106</i>	<i>158</i>
<i>электроэнергия</i>	<i>351</i>	<i>513</i>
<i>прочие услуги сторонних организаций</i>	<i>180</i>	<i>163</i>
Затраты на оплату труда	6 594	7 208
Материалы	4 284	3 864
Отчисления на социальные нужды	2 043	2 198

Резерв на неиспользованные отпуска, вознаграждение	1 067	1 051
Командировочные расходы	1 060	636
Расходы на ремонты	293	553
Прочие затраты	90	29
Итого коммерческие расходы	23 947	23 736

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

Управленческие расходы	2019 г.	2018 г.
Затраты на оплату труда	82 182	70 529
Услуги сторонних организаций	50 428	55 874
<i>в том числе услуги охраны</i>	<i>22 200</i>	<i>20 424</i>
<i>транспортные услуги</i>	<i>13 516</i>	<i>10 999</i>
<i>электроэнергия</i>	<i>1 661</i>	<i>2 797</i>
<i>аудиторские услуги</i>	<i>850</i>	<i>429</i>
<i>коммунальные платежи</i>	<i>717</i>	<i>710</i>
<i>прочие услуги сторонних организаций</i>	<i>11 484</i>	<i>20 515</i>
Отчисления на социальные нужды	22 899	18 286
Резерв на неиспользованные отпуска	21 355	18 542
Аренда земли	9 708	5 738
Налоги	6 732	5 012
Материалы	5 497	4 420
Командировочные расходы	3 188	3 202
Амортизационные отчисления	5 217	2 738
Прочие затраты	13 108	10 283
Итого управленческие расходы	220 314	194 624

Затраты на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов (без НДС), в соответствии с требованием Федерального закона от 23 ноября 2009 г. N 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»:

Энергоресурсы	2019 г.	2018 г.
Электроэнергия	127 457	120 803
Тепловая энергия	22 897	27 340
Газ	3 029	3 498
Вода	2 647	2 601
Итого	156 030	154 242

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В течение 2019 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы:

Прочие доходы	2019 г.	2018 г.
Восстановление резервов, всего	34 876	5 114
<i>в том числе по гарантийным обязательствам</i>	<i>4 675</i>	<i>5 072</i>
Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов Общества	38 164	28 366
Излишки ТМЦ, оприходованные по результатам инвентаризации	17 072	3 585
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров	2 641	2 632
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	-	13
Возмещение убытков	8 387	-
Доходы от утилизации неликвидов	382	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	170	779
Курсовые разницы, в т.ч.:	855	553
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях		
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	3 497	-
Прочие	2 113	2 575

Итого прочие доходы	108 157	43 617
----------------------------	----------------	---------------

Прочие расходы	2019 г.	2018 г.
Отчисления в резервы под условные обязательства/резервы предстоящих расходов, всего	21 992	34 547
<i>в том числе сомнительной дебиторской задолженности</i>	21 992	23 974
<i>отчисления в резервы под обесценение материалов</i>	-	10 573
НИОКР не давшие положительного результата	-	9 346
Социальные выплаты	4 561	6 826
Результат инвентаризации	11 564	8 198
Услуги сторонних организаций	11 242	18 211
Сдача имущества в аренду	26 246	-127
Расходы на социальные нужды	57	560
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	496	2 079
Налоги доначисленные по актам налоговых проверок	3 361	5 691
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	726	635
Ведение реестра акционеров	281	328
Расходы от непромышленной сферы	-	1 236
Расходы от реализации неликвидов	19 398	-
Реализация и списание основных средств	1 524	7 106
Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленная в отчетном году	261	1 150
Курсовые разницы, в т.ч.:	-	792
• по операциям пересчета стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	792
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью	1 655	720
Списание дебиторской задолженности	81	200
Прочие	13 501	4 560
Итого прочие расходы	116 946	102 185

17. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

	тыс.руб.	
	2019 год	2018 год
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	73 116	(146 493)
Сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль	(14 623)	29 298
Постоянные разницы отчетного периода:	38 205	50 554
Расходы на социально-культурные мероприятия	3 972	6 214
Недостачи по инвентаризации	11 354	7 602
Списание, реализация, утилизация неликвидов	18 308	5 408
Невозмещаемые налоги	1 171	5 691
Расходы на благотворительность	1 655	720
Формирование резервов под прочие УФХД	(6 082)	21 645
Прочие		3 274
Временные разницы:	(69 178)	95 939
Резервы	17 145	27 362
Материалы	(9 495)	(3 976)
Основные средства	(30 163)	(34 918)
Готовая продукция	295	2 849
НЗП	(4 817)	8 499
Налоговый убыток	(42 143)	96 123
Налогооблагаемая прибыль, налоговый учет	42 143	0
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	8 429	0

	На 31.12.2018 г.	Срок погашения
Сумма отложенного налогового актива	53 751	2020-2023
Сумма отложенного налогового обязательства	31 054	2020-2022

18. ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

У Общества нет потенциальных разводняющих обыкновенных акций; соответственно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию.

	2019 г.	2018 г.
Средневзвешенное число обыкновенных акций в обращении (в тысячах)	180	180
Прибыль/(убыток) за год, приходящийся на акционеров материнской компании	30 790	(127 326)
Базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию, в руб.	282,17	(707,37)

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Список связанных сторон на 31 декабря 2019 года:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Признак связанности (почему данное лицо является связанной стороной)	ИНН	Тип связанной стороны
1	The Breakers Investments B.V.	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал АО «Трансмашхолдинг»	нет	Другие связанные стороны
2	АО «Трансмашхолдинг»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал Общества.	7723199790	Преобладающее (участвующее) хозяйственное общество

		Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество		
3	ЗАО «Рослокомотив»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7705507152	Другие связанные стороны
4	АО «Торговый дом ТМХ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7713535570	Другие связанные стороны
5	ООО «Трансконвертер»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7733541959	Другие связанные стороны
6	АО «ОВК ТМХ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7705575829	Другие связанные стороны
7	ООО «ТМХ Инжиниринг»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7705732863	Другие связанные стороны
8	ООО «ДОЛ «Бригантина»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	344168431001	Другие связанные стороны
9	ОАО «ОЭВРЗ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7811036314	Другие связанные стороны
10	ОАО «Коломенский завод»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	5022013517	Другие связанные стороны
11	ОАО «ДиМикроС»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	5022001286	Другие связанные стороны
12	АО «МЕТРОВАГОНМАШ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	5029006702	Другие связанные стороны
13	ОАО «ПСОМ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	5029075865	Другие связанные стороны
14	TMH International AG	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	2000	Другие связанные стороны
15	ОАО «Центросвармаш»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6901047904	Другие связанные стороны
16	ОАО «ДМЗ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	5073050010	Другие связанные стороны

17	АО «ПО «Бежичскаясталь»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	3232038930	Другие связанные стороны
18	ООО «ПК «НЭВЗ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6150040250	Другие связанные стороны
19	ООО «ТМХ Интернешнл»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6150051541	Другие связанные стороны
20	АО «УК «БМЗ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	3232035432	Другие связанные стороны
21	ОАО «ВЭлНИИ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6150010263	Другие связанные стороны
22	ООО "Сапфир"	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7725568900	Другие связанные стороны
23	ОАО "ТВЗ"	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6902008908	Другие связанные стороны
24	ООО «НПО «Система»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6901015966	Другие связанные стороны
25	ЗАО "ТНВ"	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6902025332	Другие связанные стороны
26	ООО ТД ТВЗ	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6950015729	Другие связанные стороны
27	ООО "ИВСК"	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7704744369	Другие связанные стороны
28	ЗАО "Машконсалтинг"	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7743830702	Другие связанные стороны
29	ОАО "Трансмаш"	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6449025820	Другие связанные стороны
30	TMH Diesel Engine B.V.	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	нет	Другие связанные стороны
31	ООО «Пензенские дизельные двигатели»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	5837045461	Другие связанные стороны

32	ПАО «Холдинговая компания «Лугансктепловоз»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	57637912013	Другие связанные стороны
33	ДП «Трансмашинвест» ПАО «Лугансктепловоз»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	234913512015	Другие связанные стороны
34	ДП «Точлит» ПАО «Лугансктепловоз»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	242021412346	Другие связанные стороны
35	ЧАО «Локомотив-ресурс»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	133948212345	Другие связанные стороны
36	ОАО ТОК	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	133919412345	Другие связанные стороны
37	ТОО «Трансмашхолдинг Казахстан-КЗ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	620500022016	Другие связанные стороны
38	ООО «Трансмашхолдинг Венгрия»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0109286246	Другие связанные стороны
39	ООО «Трансмаш Инст Трейдинг»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	338490	Другие связанные стороны
40	TMX-ARGENTINA	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	30715536044	Другие связанные стороны
41	ООО «ПРОФИЛЬ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6901085272	Другие связанные стороны
42	ООО «ОХОТРЕСУРС»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6901094037	Другие связанные стороны
43	ООО «Инжиниринговый центр двигателестроения ТМХ»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	5022056052	Другие связанные стороны
44	ООО «Метровагонмаш-Сервис»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	5029231232	Другие связанные стороны
45	TMH AFRICA (PTY) LTD	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	2017/660393/07	Другие связанные стороны

46	ООО "Электротехническая компания ТМХ"	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7704469592	Другие связанные стороны
47	ООО "Тверь-Сафари"	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7705748863	Другие связанные стороны
48	Акционерное общество «ТМХ-Египет Разработки»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	134061	Другие связанные стороны
49	ООО «Трансмашхолдинг Венгрия»	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0109286246	Другие связанные стороны
50	ООО "Восход"	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6906006669	Другие связанные стороны
51	ООО "ТМХ Инжиниринг Азия"	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	9704003501	Другие связанные стороны
52	ООО "Центр перспективных технологий"	Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество	9731058891	Другие связанные стороны
53	Лица Кирилл Валерьевич	Ключевой управленческий персонал группы лиц, к которой принадлежит Общество	нет	Другие связанные стороны
54	Бокаров Андрей Рэмович	Ключевой управленческий персонал группы лиц, к которой принадлежит Общество	нет	Другие связанные стороны
55	Белинский Алексей Анатольевич	Ключевой управленческий персонал группы лиц, к которой принадлежит Общество	нет	Другие связанные стороны
56	Гранже Марк Рене Мишель	Ключевой управленческий персонал группы лиц, к которой принадлежит Общество	нет	Другие связанные стороны
57	Комиссаров Дмитрий Георгиевич	Ключевой управленческий персонал группы лиц, к которой принадлежит Общество	нет	Другие связанные стороны
58	Мартинес Лоран Винсент Джозеф	Ключевой управленческий персонал группы лиц, к которой принадлежит Общество	нет	Другие связанные стороны

		принадлежит Общество		
59	Ледовских Анатолий Алексеевич	Ключевой управленческий персонал группы лиц, к которой принадлежит Общество	нет	Другие связанные стороны
60	Хромов Михаил Борисович	Ключевой управленческий персонал группы лиц, к которой принадлежит Общество	нет	Другие связанные стороны
61	Смирнов Евгений Александрович	Ключевой управленческий персонал группы лиц, к которой принадлежит Общество	нет	Другие связанные стороны
62	Юровский Вадим Станиславович	Ключевой управленческий персонал группы лиц, к которой принадлежит Общество	нет	Другие связанные стороны
63	АО "Реконд"	Лицо является зависимой компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	5022000074	Другие связанные стороны
64	ТОО «Электровозоборочный завод»	Лицо является зависимой компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	101040010793	Другие связанные стороны
65	ТМН Alstom B.V.	Лицо является совместной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	№ 50180282	Другие связанные стороны
66	ООО "РТранс" (ООО «ТМХ АЛЬСТОМ ДВ»)	Лицо является совместной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6952019158	Другие связанные стороны
67	«RAILCOMP B.V.»	Лицо является совместной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	нет	Другие связанные стороны
68	ООО "ТрамРус"	Лицо является совместной компанией по отношению к группе лиц, к которой	7705985575	Другие связанные стороны

		принадлежит Общество		
69	ООО "Рейлкомп"	Лицо является совместной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7705985222	Другие связанные стороны
70	АО "Локомотив курастыры зауы"	Лицо является совместной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	620300280969	Другие связанные стороны
71	ООО «ТМХ ТС»	Лицо является совместной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	5029231433	Другие связанные стороны
72	ООО "КОЛОМНА ЭНЕРГО ДИЗЕЛЬ"	Лицо является совместной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	5022049753	Другие связанные стороны
73	ТМН Hungary Invest Kft.	Лицо является совместной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество		Другие связанные стороны
74	ООО "ТМХ Финансы"	Лицо является совместной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	9704002434	Другие связанные стороны
75	ООО "ЛокоТех-Сервис"	Лицо является прочей связанной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7704758153	Прочие связанные стороны
76	АО "Желдорремманг"	Лицо является прочей связанной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7715729877	Прочие связанные стороны
77	ООО "Торговый дом "ЛокоТех"	Лицо является прочей связанной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7703761900	Прочие связанные стороны
78	ООО "Локотех-лизинг"	Лицо является прочей связанной компанией по отношению к группе лиц, к которой	7709873199	Прочие связанные стороны

		принадлежит Общество		
79	ООО "Амтех"	Лицо является прочей связанной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7709853749	Прочие связанные стороны
80	ООО "Локотех-лигтейные заводы"	Лицо является прочей связанной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7709460949	Прочие связанные стороны
81	ООО "ЛокоТех"	Лицо является прочей связанной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7715900556	Прочие связанные стороны
82	ООО "Локотех-Промсервис"	Лицо является прочей связанной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7715923673	Прочие связанные стороны
83	ООО "Локотех Глобал Трейдинг"	Лицо является прочей связанной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	9709013140	Прочие связанные стороны
84	ЛокоТех Эксперт, ООО	Лицо является прочей связанной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	2224191429	Прочие связанные стороны
85	ТМХС, КОО (Монголия)	Лицо является прочей связанной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0710002	Прочие связанные стороны
86	СФО "Локосервис-финанс"	Лицо является прочей связанной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7743167690	Прочие связанные стороны
87	ООО "ЭЛТК Урал"	Лицо является прочей связанной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6686106792	Прочие связанные стороны
88	ООО "Новосибирский электровозоремонтный завод"	Лицо является прочей связанной компанией по отношению к группе лиц, к которой	5409005938	Прочие связанные стороны

		принадлежит Общество		
89	ООО "Локотех-композит"	Лицо является прочей связанной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7606116775	Прочие связанные стороны
90	ООО "ДИЗЕЛЬ-ИНСТРУМЕНТ СПБ"	Лицо является прочей связанной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	7842124465	Прочие связанные стороны
91	ООО "Завод автономных источников тока"	Лицо является прочей связанной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	6451010179	Прочие связанные стороны
92	LocoTech Global Trading GmbH	Лицо является прочей связанной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0	Прочие связанные стороны
93	ТМХС Локализация, ООО	Лицо является прочей связанной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0	Прочие связанные стороны
94	STAC, TOO	Лицо является прочей связанной компанией по отношению к группе лиц, к которой принадлежит Общество	0	Прочие связанные стороны
95	Силасно Трейдинг Лимитед	Акционер The Breakers Investments B. V., компании, которая является владельцем ЗАО «Трансмашхолдинг»		Прочие связанные стороны
96	Трансмашхолдинг Лимитед	Акционер The Breakers Investments B. V., компании, которая является владельцем ЗАО «Трансмашхолдинг»		Прочие связанные стороны
97	Латорно Холдингс Лимитед	Акционер Трансмашхолдинг Лимитед, компании, которая является владельцем ЗАО «Трансмашхолдинг»		Прочие связанные стороны

98	Аммонис Трейдинг Лимитед	Акционер Трансмашхолдинг Лимитед, компании, которая является владельцем ЗАО «Трансмашхолдинг»		Прочие связанные стороны
99	Мафридо Трейдинг Лимитед	Акционер Трансмашхолдинг Лимитед, компании, которая является владельцем ЗАО «Трансмашхолдинг»		Прочие связанные стороны
100	Тасмонеро Инвестментс Лимитед	Акционер Трансмашхолдинг Лимитед, компании, которая является владельцем ЗАО «Трансмашхолдинг»		Прочие связанные стороны
101	Беландейл Энтерпрайзис Лимитед	Акционер Трансмашхолдинг Лимитед, компании, которая является владельцем ЗАО «Трансмашхолдинг»		Прочие связанные стороны
102	Альстом Холдингс	Акционер Трансмашхолдинг Лимитед, компании, которая является владельцем ЗАО «Трансмашхолдинг»		Прочие связанные стороны
103	Фолдлейн Инвестментс Лимитед	Акционер Трансмашхолдинг Лимитед, компании, которая является владельцем ЗАО «Трансмашхолдинг»	7704758153	Прочие связанные стороны

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

	2019 г.	2018 г.	2017 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность и авансы выданные	305 635	116765	259 073	-	-
- других связанных сторон	305 635	116 765	259 073	в соответствии с договором	денежная

	2019 г.	2018 г.	2017 г.	Условия и сроки осуществления расчетов	Форма расчетов
Кредиторская задолженность	49 607	41 381	22 309	-	-
- преобладающих (участвующих) хозяйственных обществ	36	63	2	в соответствии с договором	денежная
- основного управленческого персонала	873	793	889	-	-
- других связанных сторон	48 698	40 525	21 418	в соответствии с договором	денежная
Авансы полученные	16 057	735	24 561	-	-
- других связанных сторон	16 057	735	24 561	в соответствии с договором	денежная
Задолженность по кредитам и займам	1 034 000	334 000	334 000	-	-
- других связанных сторон	1 034 000	334 000	334 000	в соответствии с договором	денежная

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

	2019 г.	2018 г.
Продажа товаров, работ, услуг	3 742 918	2 501 335
- другие связанные стороны	3 742 918	2 501 335
Приобретение товаров, работ, услуг	376 461	372 144
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	3 039	3 092
- другие связанные стороны	373 422	369 052
Предоставление имущества в аренду связанным сторонам	2 066	849
- другие связанные стороны	2 066	849
Финансовые операции, включая займы – полученные от связанных сторон	700 000	334 000
- другие связанные стороны	700 000	334 000
Поступление денежных средств от связанных сторон:	4 281 619	3 006 601
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	-	-
- другие связанные стороны	4 281 619	3 006 601
Направление денежных средств связанным сторонам:	393 805	667 179
- преобладающие (участвующие) хозяйственные общества	2 312	3 217
- другие связанные стороны	391 493	663 962

По состоянию на 31 декабря 2019 года Общество не выдавало обеспечения связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2019 года Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2019 года Обществом не выдавались собственные векселя.

По состоянию на 31 декабря 2019 года Общество не получало обеспечения в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2019 года Общество не получало обеспечения в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

В течение 2019 и 2018 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2019 г.	2018 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	8 155	7 353
Долгосрочные вознаграждения		
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности;	-	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения.	-	-

20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечает бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

В 2019 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования, а также общая настройка отдельных параметров налоговой системы Российской Федерации. В частности, эти изменения включали дальнейшее развитие концепции бенефициарного владения, налогового резидентства юридических лиц по месту осуществления фактической деятельности, а также подход к налогообложению контролируемых иностранных компаний в Российской Федерации.

Российские налоговые органы продолжают активно сотрудничать с налоговыми органами иностранных государств в рамках международного обмена налоговой информацией, что делает деятельность компаний в международном масштабе более прозрачной и требующей детальной проработки с точки зрения подтверждения экономической цели организации международной структуры в рамках проведения процедур налогового контроля.

Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2019 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Трансфертное ценообразование

Российские налоговые органы вправе доначислить дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании, если цена/рентабельность в контролируемых сделках отличается от рыночного уровня. Перечень контролируемых сделок преимущественно включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

Требования в отношении налогового контроля цен и подготовки документации по трансфертному ценообразованию распространяются на трансграничные сделки между взаимозависимыми лицами (без применения какого-либо порога), отдельные сделки в области внешней торговли товарами мировой биржевой торговли и сделки с компаниями, расположенными в низконалоговых юрисдикциях, а также сделки между взаимозависимыми лицами на внутреннем рынке, если сумма доходов по сделкам между российскими организациями за соответствующий календарный год превышает 1 миллиард рублей или ниже в отдельных случаях. Сделки на внутреннем рынке не признаются контролируемыми, когда, например, обе стороны в сделке зарегистрированы в одном субъекте Российской Федерации, не имеют убытков, не имеют обособленных подразделений на территориях других субъектов Российской Федерации, а также за пределами Российской Федерации и пр. Однако освобождение от контроля за ценами может быть применимо не ко всем сделкам, совершенным на внутреннем рынке. При этом в случае доначислений механизм встречной корректировки налоговых обязательств может быть использован при соблюдении определенных требований законодательства.

С 2019 года пороговое значение для трансграничных сделок, которые подлежат налоговому контролю цен, будет установлено в размере 60 миллионов рублей. Также сделки между взаимозависимыми лицами на внутреннем рынке, сумма доходов по которым превышает 1 миллиард рублей, будут подлежать налоговому контролю цен, но только при условии, что стороны контролируемой сделки применяют разные ставки по налогу на прибыль, или если хотя бы одна сторона сделки применяет специальный налоговый режим, или освобождена от уплаты налога на прибыль, или является участником регионального инвестиционного проекта, или попадает под ряд других определенных законодательством критериев.

В 2019 году Общество определило свои налоговые обязательства, вытекающие из контролируемых сделок, на основе фактических цен сделок. На Общество не распространяются требования законодательства по представлению документации по МГК.

Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, может осуществить проверку цены/рентабельности в контролируемых сделках и, в случае несогласия с примененными Обществом ценами в данных сделках, доначислить дополнительные налоговые обязательства, если Общество не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию (национальной документации).

Руководство Общества полагает, что применяемые Обществом цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедряет процедуры внутреннего контроля для выполнения требований законодательства по трансфертному ценообразованию.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества,

по состоянию на 31 декабря 2019 г. создан руководством в размере 21 197 тыс. руб. (31 декабря 2018 г.: 23 309 тыс. руб. и 31 декабря 2017 г.: 1 663 тыс. руб.).

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2019 года Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2019 года Общество не выдавало обеспечения третьим лицам по обязательствам других организаций.

По состоянию на 31 декабря 2019 года Обществом не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства третьими сторонами не исполнены.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2019 года Общество не получало банковских гарантий.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество не получило обеспечения в форме залога имущества третьих лиц перед Обществом.

21. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2019 Г.

После отчетной даты и до даты утверждения отчетности к выпуску произошло следующее изменение курсов иностранных валют.

В течение января 2019 г.:

- курс доллара изменился с 61,9057 руб. до 61,2340 руб. за доллар или на (1,08) %
- курс евро изменился с 69,3406 руб. до 68,0555 руб. за евро или на (1,85) %.

На дату утверждения отчетности имеет место невысокая волатильность рубля с отсутствием существенных ежедневных колебаний.

Руководство Общества принимает необходимые меры по преодолению негативных последствий валютных рисков.

На дату утверждения отчетности отсутствовала возможность достоверно оценить эффект от изменений курсов на результаты деятельности Общества.

Других событий после отчетной даты, имевших место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации не выявлено. Все факты хозяйственной деятельности, относящиеся к отчетному периоду, на дату составления отчетности отражены в учете.

22 . ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1. Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим

возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

2. Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Руководство Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

3. Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

3.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Общество оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска.

3.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и финансовой деятельностью, включая депозиты в банках и финансовых организациях и т.д.

Общество оценивает кредитный риск по депозитам, размещенным в финансовых институтах, как низкий, так как депозиты были размещены в банках с хорошей деловой репутацией.

Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как средний, поскольку основная доля продаж приходится на одного конечного покупателя – группу компаний ОАО «РЖД». Общество осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря 2019 г. представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных в Таблице 7 и Таблице 8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. Общество не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

3.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Общество проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и неиспользованные кредитные ресурсы, которые позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Ниже представлена информация о потоках денежных средств исходя из контрактных сроков погашения финансовых обязательств, включая ожидаемые платежи по процентам и исключая влияние возможных взаимозачетов. Ожидается, что платежи, включенные в анализ, не произойдут значительно раньше или в суммах, значительно отличающихся от представленных.

Год, закончившийся 31 декабря 2019 г.	Менее 1 года	От 1 года до 3 лет	Более 3 лет	Итого
Заемные средства (прим. 12)	1 034 044	-	146 454	1 180 498
Кредиторская задолженность (прим. 14)	636 491	-	-	636 491
ИТОГО	1 670 535	-	146 454	1 816 989

Год, закончившийся 31 декабря 2018 г.	Менее 1 года	От 1 года до 3 лет	Более 3 лет	Итого
Заемные средства (прим. 12)	471 854	334 000	146 454	952 308
Кредиторская задолженность (прим. 14)	275 006	-	-	275 006
ИТОГО	764 860	334 000	146 454	1 227 314

Год, закончившийся 31 декабря 2017 г.	Менее 1 года	От 1 года до 3 лет	Более 3 лет	Итого
Заемные средства (прим. 12)	389 177	-	-	389 177
Кредиторская задолженность (прим. 14)	313 453	-	-	313 453
ИТОГО	702 630	-	-	702 630

За 2019 год Общество получило прибыль в размере 50 790 тыс. руб., за 2018 год получен убыток (127 326) тыс. руб., за 2017 год получена прибыль – 11 354 тыс. руб. За 2019 год положительное сальдо денежных потоков от текущих операций составило 52 759 тыс. руб., за 2018 год – отрицательное сальдо (294 058) тыс. руб.

Общество полагает, что максимальной суммой риска ликвидности может являться кредиторская задолженность и кредит банка.

Деятельность Общества финансируется в основном за счет займов связанной стороны.

По состоянию на 31.12.2019г величина чистых активов составила 131 118 тыс. руб., что ниже величины уставного капитала на 48 882 тыс. руб., динамика изменения отражена в «Отчете об изменениях капитала».

Перечень мер по приведению стоимости чистых активов общества в соответствие с величиной его уставного капитала:

- выполнение мероприятий по оптимизации производственных процессов;

- снижение непроизводительных затрат.

Исходя из вышесказанного, по мнению руководства, Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно как минимум в течении 12 месяцев года, следующего за отчетным. бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества по состоянию на 31 декабря 2019 г. подготовлена в соответствии с этим принципом.

4. Другие виды рисков

4.1 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Обществом, как несущественные. В связи с проведенным политикой либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявлять претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествующие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с незначительным объемом соответствующих операций Общества.

4.2 Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в Поволжском федеральном округе России, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно нестабильной из-за санкций, вводимых против России некоторыми странами, общей геополитической ситуации в стране, а также колебания цен на сырую нефть. Это в свою очередь обеспечивает негативное влияние на российскую экономику в целом. В частности, это выражается в нестабильности российского рубля и необходимости проведения экономических, налоговых, политических и прочих реформ.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью

обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создаст благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

4.3 Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

23. ВЫПОЛНЕНИЕ РЕШЕНИЙ, ПРИНЯТЫХ ПО ИТОГАМ РАССМОТРЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРОШЛЫЙ ГОД

Решение общего собрания акционеров: в связи с получением убытков по результатам 2018 года дивиденды не выплачивать.

Дивиденды не выплачивались в 2019 году.



М.Ф. Скурятко, директор

М.Ф. Скурятко