Акционерное общество

«Наро-Фоминский машиностроительный завод»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «НФМЗ» за 2019 год. (исправленные)

г. Наро-Фоминск

24.04.2020

Оглавление

1. Общие сведения ... 4
1.1. Краткая характеристика деятельности Общества ... 4
1.2. Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов Общества ... 4
1.3. Сведения о реорганизации ... 5
1.4. Порядок составления отчетности ... 5
1.5. Уровень существенности ... 6
1.6. Операции в иностранной валюте ... 6
1.7. Инвентаризация имущества и обязательств ... 6
2. Пояснения к существенным разделам Бухгалтерского баланса ... 6
2.1. Основные средства ... 6
2.2. Доходные вложения в материальные ценности ... 8
2.3. Финансовые вложения ... 8
2.4. Прочие внеоборотные активы ... 8
2.5. Запасы ... 9
2.6. Дебиторская задолженность ... 11
2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты ... 13
2.8. Прочие оборотные активы ... 14
2.9. Уставный капитал ... 14
2.10. Добавочный капитал (без переоценки) ... 14
2.11. Резервный капитал ... 14
2.12. Долгосрочные заемные средства ... 15
2.13. Краткосрочные заемные средства ... 15
2.14. Начисленные и уплаченные проценты по кредитным договорам ... 15
2.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы ... 15
2.16. Кредиторская задолженность ... 16
2.17. Доходы будущих периодов ... 16
2.18. Прочие краткосрочные обязательства ... 17
3. Пояснения к существенным разделам Отчета о финансовых результатах ... 17
3.1. Выручка ... 17
3.2. Прочие доходы ... 17
3.3. Себестоимость продаж ... 18
3.4. Коммерческие расходы ... 19
3.5. Управленческие расходы ... 19
3.6. Прочие расходы ... 19
3.7. Текущий и отложенный налог на прибыль ... 19
4. Пояснения к разделам Отчета о движении денежных средств ... 21
5. Информация о выданных и полученных обеспечениях ... 22
6. Информация о выданных и (или) полученных в качестве залога товарно-материальных ценностях, основных средствах, ценных бумагах ... 22
6.1. Передано, получено в залог ...
6.2. Обеспечения обязательств и платежей полученных ... 22
7. Информация по сегментам ... 22
8. Информация о связанных сторонах ... 22
8.1. Перечень связанных сторон ... 23
8.2. Операции со связанными сторонами ... 23
9. Политика ценообразования ... 27
10. Прочая информация ... 27
10.1. Информация в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности ... 27
10.2. Прибыль (убыток) акцию ... 27

10.3. Затраты на энергетические ресурсы 27

11. Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества 28

11.1 Финансовые риски 28
11.2 Правовые риски 28

11.3 Налоговые риски 29

12. Пересмотр отчетности 29

1. Общие сведения

1.1. Краткая характеристика деятельности Общества

Полное наименование: Акционерное общество «Наро-Фоминский машиностроительный

завод».

Сокращенное наименование: АО «НФМЗ».

Юридический адрес: 143302, Московская обл, Наро-Фоминский р-н, Наро-Фоминск г, Володарский 2-й пер, дом № 23

Фактический адрес: 143302, Московская обл, Наро-Фоминский р-н, Наро-Фоминск г, Володарский 2-й пер, дом № 23

Государственный регистрационный номер: 1025003752069, свидетельство от 16 октября 2002 года, серия 50 № 001278491 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года.

Открытое акционерное общество «Сельхозтехника» было создано в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 01 июля 1992 года № 721 «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества» и зарегистрировано Администрацией Наро-Фоминского района Московской области 23 июня 1994 года, свидетельство о государственной регистрации № 1206.

В соответствии с решением Общего собрания акционеров от 25 февраля 2003 года открытое акционерное общество «Сельхозтехника» переименовано в открытое акционерное общество «Наро-Фоминский машиностроительный завод», о чем инспекцией МНС России по г. Наро-Фоминску Московской области 15 апреля 2003 года в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица № 2035005913358.

В соответствии с решением внеочередного Общего собрания акционеров от 28 февраля 2017 года открытое акционерное общество «Наро-Фоминский машиностроительный завод», переименовано в акционерное общество «Наро-Фоминский машиностроительный завод», о чем инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Наро-Фоминску Московской области 29 марта 2017 года в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица № 2175074110990.

Информация не раскрывается на основании Постановления Правительства РФ от 04.04.2019 N 400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

АО «НФМЗ» осуществляет следующие виды деятельности:

производство частей и принадлежностей летательных и космических аппаратов

иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством РФ.

Лицензии и разрешения на право осуществления отдельных видов деятельности

Наименование лицензии	Срок действия
На осуществление разработки, производства, испытания и ремонта авиационной техники	12513-АТ от 12.07.13, Министерство промышленности и торговли РФ, бессрочно
На осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов 1, 2 и 3 класса опасности	ВХ-02-026950 от 16.10.17, Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору, бессрочно
На осуществление розничной продажи алкогольной продукции	50РПО0003364 от 06.11.15, Министерство потребительского рынка и услуг Московской области, до 05.11.20г.

1.2. Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов Общества

Заместителем генерального директора - Управляющим директором Общества на основании трудового договора от 01.01.2019 № 5121/1 является Дическул Михаил Дмитриевич. Положения трудового договора соответствуют нормам действующего законодательства.

Среднесписочная численность сотрудников организации (чел.):

31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
765	750	713

1.3. Сведения о реорганизации

В 2019 году реорганизация не осуществлялась.

1.4. Порядок составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства

Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

Отчетность представлена в формате, утвержденном Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н.

Отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности Общества.

1.5. Уровень существенности

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчётности существенной признаётся информация об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях, нераскрытие которой может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемых на основе отчетности.

Существенными по величине признаются значения, превышающие 5% от общего значения группы статей показателя бухгалтерской (финансовой) отчётности по состоянию на каждую отчетную дату.

1.6. Операции в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Операции в иностранной валюте учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному Центральным банком РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности. В отчетах о финансовых результатах и о движении денежных средств указанные операции отражены по курсу на дату совершения операции.

Курсовые разницы относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих доходов или расходов за период, когда они возникли.

Курс ЦБ РФ на 31.12.2018: 69,4706 рублей за 1 дол. США; 79,4605 рублей за 1 ЕВРО.

Курс ЦБ РФ на 31.12.2019: 61,9057 рублей за 1 дол. США; 69,3406 рублей за 1 ЕВРО.

1.7. Инвентаризация имущества и обязательств

Проведение инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 года № 49.

2. Пояснения к существенным разделам Бухгалтерского баланса

Все числовые показатели приведены в тыс. руб.

2.1. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001

№ 26н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от13.10.2003 № 91н.

Активы стоимостью не более 40 тыс. рублей не учитываются в качестве основных средств и отражаются в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств, согласно Учетной политике, не производится.

При принятии к учету объектов основных средств Обществом устанавливаются следующие сроки полезного использования:

№ п/п	Группа основных средств	Срок полезного использования
1	Здания и сооружения	5-30 лет
2	Машины и оборудование (кроме офисного)	2-20 лет
3	Офисное оборудование	2-10 лет
4	Транспортные средства	3-10 лет
5	Производственный и хозяйственный инвентарь	1-25 лет
6	Прочие ОС	2-10 лет

Информация о наличии и движении основных средств приведена в Таблице 2.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2019 г. и Отчету о финансовых результатах за 2019 год.

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается, представлена в таблице ниже.

№ п/п	Группа основных средств	Стоимость, тыс. руб.
1	Земельные участки	3 030
2	Основные средства, находящиеся на продолжительной консервации, реконструкции, модернизации	39 135

Общество не создает резерв предстоящих расходов на ремонт и техническое обслуживание объектов основных средств.

Сумма фактических затрат на ремонт основных средств, в результате которого не происходит улучшение ранее принятых нормативных показателей функционирования, т.е. затрат, осуществляемых исключительно в целях сохранения и поддержания технического состояния объекта, включается в расходы того отчетного периода, к которому они относятся.

Вложения в незавершенное строительство, а также авансовые платежи, уплаченные поставщикам в связи с приобретением оборудования, отражаются по строке «Основные средства» раздела «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

В 2019 году по результатам инвентаризации был создан резерв на авансовые платежи поставщику оборудования ООО «Индекс Рус» на сумму 41 930 тыс. руб. Данная сумма была учтена по строке «Основные средства» раздела «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Доходы и расходы от списания объектов основных средств отражены в составе прочих доходов и расходов.

Информация об ином использовании основных средств (переданных и полученных в аренду, на консервации и т.п.) приведена в Таблице 2.4 Пояснений к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2019 г. и Отчету о финансовых результатах за 2019 год.

Работы по модернизации выполнены на сумму 11 607 тыс. руб. в 2019 году.

Удельный вес основных средств в структуре совокупных активов Общества на конец отчетного года составил 42,07%.

Информация о незавершенных капитальных вложениях приведена Таблице 2.2 Пояснений к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2019 г.

2.2. Доходные вложения в материальные ценности

Движения по счетам учета доходных вложений в материальные ценности в 2019 году не было.

2.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 года № 126н (с изменениями и дополнениями).

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в Таблице 3.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2019 г. и Отчету о финансовых результатах за 2019 год.

По итогам проверки на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря 2019 года были выявлены признаки обесценения. Создан резерв по обесценению финансовых вложений на сумму 29 298 тыс. руб.

Методика расчета резерва по обесценению финансовых вложений

Решение о создании резерва по обесценению финансовых вложений принимается на основе анализа бухгалтерской и финансовой отчетности эмитента:

- расчет доли предприятия в уставном капитале эмитента;

- определение расчетной стоимости финансовых вложений в доле предприятия;

- анализ динамики чистых активов эмитента.

Долгосрочные финансовые вложения Общества представлены в таблицах ниже.

Информация не раскрывается на основании Постановления Правительства РФ от 04.04.2019 N 400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

2.4. Прочие внеоборотные активы

Структура прочих внеоборотных активов (стр.1190 Бухгалтерского баланса) представлена в таблице ниже.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
1	Приобретение объектов основных средств	46 008	71 702	45 754
2	Расходы будущих периодов	2 117	1 357	611
	Итого	**48 125**	**73 059**	**46 365**

2.5. Запасы

Учет материально-производственных запасов (МПЗ) ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 05/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н (с изменениями и дополнениями), Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н.

Материально-производственные запасы классифицируются на следующие категории:

- производственные запасы;

- готовая продукция;

- товары;

- специальная оснастка;

- специальная одежда.

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, отвечающие признакам основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

По результатам проведенной инвентаризации на основании достоверной информации и данных, предоставленных соответствующими подразделениями Общества, определяется перечень номенклатурных групп МПЗ (групп МПЗ), по которым фактическая учетная себестоимость существенно (в соответствии с установленным на Предприятии критерием существенности) на конец отчетного периода превышает текущую рыночную цену данного вида МПЗ.

При этом анализу и оценке подлежат следующие номенклатурные группы:

- товары и готовая продукция, реализация по которым составила 25% и менее, по сравнению с запланированными показателями на отчетный период;

- сырье, материалы, запчасти и расходные материалы, прочие запасы, находящиеся на складах без движения на протяжении не менее 1 года (с учетом их возможного использования в хозяйственной деятельности предприятия);

- сырье, материалы, запчасти и расходные материалы, прочие запасы, частично или полностью потерявшие свои потребительские качества;

- прочее.

По результатам проведенной инвентаризации выявлено:

- материально-производственные запасы на складах, находящиеся без движения на протяжении не менее 1 года, а также пришедшие в негодность;

- недостача имущества;

- неучтенное имущество.

На основании приказа от 13.01.2020 № 06.01-31-69 результаты инвентаризации отражены в бухгалтерском учете, в том числе:

- создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей, находящихся без движения 12 месяцев;

- списана на прочие расходы стоимость незавершенного производства по договорам, по которым работы были выполнены.

В качестве способа списания стоимости материально-производственных запасов при отпуске МПЗ в производство и для управленческих нужд Общество использует метод средневзвешенной оценки.

При использовании Обществом различных видов горюче-смазочных материалов организуется их раздельный учет в зависимости от направлений использования.

Специальная одежда учитывается в составе материально-производственных запасов по стоимости, равной сумме фактических затрат на ее приобретение или изготовление.

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой менее 12 месяцев, подлежит списанию на расходы Общества в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой более 12 месяцев, погашается путем списания на затраты линейным способом в течение срока эксплуатации.

Специальная оснастка независимо от стоимости учитывается в составе оборотных активов Общества в качестве средств труда (материально-производственного запаса) на специальных субсчетах, открываемых к счёту 10 (отдельно для учёта специальной оснастки, находящейся на складе, и специальной оснастки, находящейся в эксплуатации). Аналитический учёт специальной оснастки организуется в разрезе наименований (номенклатурных номеров) специальной оснастки или её укрупнённых комплектов (предназначенных для использования в производстве одного вида несерийной продукции, работ, услуг), а также мест хранения (эксплуатации).

Специальная оснастка принимается к бухгалтерскому учёту по фактической себестоимости, то есть в сумме фактических затрат на приобретение или изготовление, исчисленных в порядке, предусмотренном для учёта материально-производственных запасов.

Затраты, связанные с изготовлением специальной оснастки своими силами (с участием привлечённых подрядчиков), группируются на счётах учёта затрат на производство ("Вспомогательные производства").

Оценка остатков НЗП производится по прямым статьям затрат. Расчет коэффициента НЗП производится по доле остатка в количественном выражении на конец месяца (данные по итогам инвентаризации на 1-е число каждого отчетного месяца) в общей сумме производства за месяц с учетом переходящего на начало месяца остатка также в количественном выражении.

Информация о наличии и движении запасов, о запасах в залоге приведена в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2019 и Отчету о финансовых результатах за 2019 год (Таблицы 4.1, 4.2).

2.6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в Таблице 5.1 Пояснений к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2019 и Отчету о финансовых результатах за 2019 год.

Информация о просроченной дебиторской задолженности приведена в Таблице 5.2 Пояснений к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2019 и Отчету о финансовых результатах за 2019 год.

Информация не раскрывается на основании Постановления Правительства РФ от 04.04.2019 N 400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

Дебиторская задолженность отражена в Бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам создаётся на основе данных, отражённых в бухгалтерском учёте Предприятия, экспертных оценок и условий договоров.

Расчёт суммы резерва по сомнительной (не погашенной в срок) задолженности производится по следующей формуле:

Р = С* Кэксп,

где Р - сумма резерва по сомнительному долгу;

С - сумма сомнительной задолженности;

Кэксп - коэффициент экспертной оценки.

Кэксп, характеризующий уровень вероятности реализации риска непогашения задолженности, определяется Предприятием.

В качестве основного критерия для присвоения экспертных оценок принимается наличие риска непогашения задолженности, неполного её погашения или существующей вероятности погашения со значительным отклонением от установленных сроков или погашения в установленные сроки.

Кэксп определяется следующим образом:

Оценка финансового состояния			Оценка договорных отношений			Оценка прочей информации	
Показатель	Баллы	№ п/п	Количество дней просрочки	Баллы	№ п/п	Наличие информации об утверждённом акционерами (участниками) решении об увеличении чистых активов организации-должника	Баллы
Хорошее	75	5	Менее 45	25	9	Имеется	1-80
Удовлетворительное	55	6	От 45 до 90	15	10	Не имеется	0
Неудовлетворительное	25	7	От 90 до 181	10			
Критическое	0	8	Более 181	0			

№ п/п	Значение в баллах		Уровень надёжности должника	Группа должника	Кэксп
	Для юридических лиц	Для физических лиц			

1	Более 75 баллов	25	Надёжный (низкая вероятность риска непогашения долга)	1	0
2	75 и менее	15	Обычный (средняя вероятность риска непогашения долга)	2	0,5
3	50 и менее	10	Ненадёжный (высокая вероятность риска непогашения долга)	3	0,8
4	25 и менее	0	Критический (вероятность риска непогашения долга очень высокая)	4	1

Если должник по обязательству отнесён к 3 или 4 группам надёжности и при этом сроки погашения задолженности не наступили, вероятность непогашения задолженности оценивается как высокая. Расчёт суммы резерва по такой задолженности производится по следующей формуле:

Р = С * Крез* Кэксп,
где Р - сумма резерва по сомнительному долгу;
С - сумма сомнительной задолженности;
Кэксп - коэффициент экспертной оценки;
Крез = 0,5 - коэффициент резервирования.

По прочим контрагентам для целей создания резерва дебиторская задолженность считается сомнительной, если она не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н).

Дебиторская задолженность включается в расчет общего резерва с учетом произведенных расчетов с контрагентом к моменту оценки резерва (поступившие оплаты, проведенные операции по зачету взаимных требований, произведенные в отношении остатка дебиторской задолженности на отчетную дату к моменту расчета резерва).

На конец текущего отчетного года отражение суммы резерва в бухгалтерском учете производится с предварительным анализом по каждому контрагенту в отдельности и последующим обобщением данных следующим образом:

На конец текущего отчетного года отражение суммы резерва в бухгалтерском учете производится следующим образом:

- если сумма вновь созданного резерва меньше суммы остатка резерва по состоянию на 31 декабря предыдущего отчетного года с учетом его использования за текущий отчетный год, разница включается в состав прочих доходов в текущем отчетном году с уменьшением учетной суммы резерва в данной части;

- если сумма вновь созданного резерва больше суммы остатка резерва по состоянию на 31 декабря предыдущего отчетного года с учетом его использования за текущий отчетный год, разница включается в состав прочих расходов в текущем отчетном году с увеличением учетной суммы резерва в данной части.

При списании дебиторской задолженности – задолженность списывается за счет уменьшения резерва, а не покрытая резервом сумма списывается в состав прочих расходов.

Сумма созданного резерва по сомнительной задолженности в отчетном и предыдущих

периодах представлена в таблице ниже.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
1	Резерв по сомнительным долгам	(22 051)	(7 877)	(169)

Показатели дебиторской задолженности и ее изменения представлены в таблице ниже.

№ п/п	Показатель	Дебиторская задолженность, тыс. руб.		Изменения в абсолютных величинах (гр.3-гр.4)
		31.12.2019	31.12.2018	
1	2	3	4	5
1	Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	-	-	-
2	Краткосрочная дебиторская задолженность всего, в т.ч.:	1 657 375	1 386 754	228 691
2.1	Покупатели и заказчики	1 604 475	1 317 360	287 115
2.2	Поставщики и подрядчики	43 592	62 996	(61 335)
2.3	Расчеты по налогам и сборам	26	59	(33)
2.4	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	4 730	1 341	3 389
2.5	Расчеты с персоналом по прочим операциям	2 601	0	2 601
2.5	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 865	4 869	(3 004)
2.6	Прочее	87	129	(42)
3	Резерв по сомнительным долгам	(22 051)	(7 877)	(56 104)

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

В Бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

Структура денежных средств и их эквивалентов представлена в таблице ниже:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
1	Наличные денежные средства	40	183	261
2	Денежные средства на банковских счетах (в рублях)	353 393	108 492	293 476
3	Денежные средства на банковских счетах (в валюте)	-	-	-
4	Прочие денежные средства	-	-	-
5	Денежный эквивалент (депозит)	-	-	-
	Итого	**353 433**	**108 675**	**293 737**

2.8. Прочие оборотные активы

Структура прочих оборотных активов (стр.1260 Бухгалтерского баланса) представлена в таблице ниже.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017 г.
1	Расходы будущих периодов	789	312	354
2	Недостачи и потери от порчи ценностей	11 271	837	2
	Итого	**12 061**	**1 149**	**356**

2.9. Уставный капитал

Информация не раскрывается на основании Постановления Правительства РФ от 04.04.2019 N 400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

2.10. Добавочный капитал (без переоценки)

По строке 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)» Бухгалтерского баланса отражена сумма инвестиций Общества:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
1	Инвестиции Общества	329 961	123 735	123 735
	Итого	**329 961**	**123 735**	**123 735**

В 2019 году произошло увеличение добавочного капитала на 206 226 тыс. руб. по итогам дополнительного выпуска ценных бумаг с государственным регистрационным номером 1-02-09847-A-002D, с датой государственной регистрации 26.09.2017.

2.11. Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» Бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с законодательством. К указанным фондам относится резервный фонд, создаваемый акционерными обществами в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах» и предназначенный для покрытия убытков Общества в случае отсутствия иных средств.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
1	Резервные фонды, образованные в соответствии с законодательством	1 962	1 962	1 962
	Итого:	**1 962**	**1 962**	**1 962**

2.12. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные Обществом.

Информация не раскрывается на основании Постановления Правительства РФ от 04.04.2019 N 400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

2.13 Краткосрочные заемные средства

Информация не раскрывается на основании Постановления Правительства РФ от 04.04.2019 N 400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

2.14 Начисленные и уплаченные проценты по кредитным договорам

Информация не раскрывается на основании Постановления Правительства РФ от 04.04.2019 N 400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

2.15 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Формирование и учет оценочных обязательств и условных обязательств и активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- на оплату отпусков работникам;

- резерв по расходам по судебным делам.

В бухгалтерском балансе Общество отражает оценочные обязательства (резервы) в разделе:

- «Краткосрочные обязательства» (строка 1540 «Оценочные обязательства»).

Информация по видам оценочных обязательств приведена в Таблице 7 Пояснений к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2019 и Отчету о финансовых результатах за 2019 год.

Периодичность создания и корректировки оценочных обязательств (резервов) установлена определенной методикой.

Методика расчета оценочного обязательства на оплату отпусков

Величина ежемесячных отчислений в резерв на оплату отпусков определена исходя из планируемых годовых выплат и приходящихся на данное значение взносов во внебюджетные фонды.

На 31.12.2019 проведена инвентаризация оценочного обязательства на оплату отпусков исходя из количества дней неиспользованного отпуска каждого работника, среднемесячной заработной платы по подразделениям. Сумма резерва по отпускам на 31.12.2019 составляет 53 921 тыс. руб.

Методика расчета оценочного обязательства расходов по судебным делам

Резерв создается в связи с участием Предприятия в судебных разбирательствах, размер отчислений в резерв определяется исходя из прогноза юридической службы о вероятности принятия решения о взыскании долга. Сумма резерва расходов по судебным делам на 31.12.2019 составляет 91 тыс. руб.

Условные активы и обязательства

Информация о выданных поручительствах и обеспечениях приведена в Таблице 8 Пояснений к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2019 и Отчету о финансовых результатах за 2019 год.

По состоянию на 31.12.2019 года общая стоимость полученных банковских гарантий составляет 557 578 тыс. руб., денежные средства, полученные в обеспечение договоров, составляют 6 668 тыс. руб.

Выданных поручительств и обеспечений по состоянию на 31.12.2019 – нет.

2.16 Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении долгосрочной и краткосрочной кредиторской задолженности представлена в Таблице 5.3 Пояснений к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2019 г. и Отчету о финансовых результатах за 2019 год.

Информация не раскрывается на основании Постановления Правительства РФ от 04.04.2019 N 400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

Состояние и изменения краткосрочной кредиторской задолженности представлено в таблице ниже:

№ п\п	Показатель	Краткосрочная кредиторская задолженность, тыс. руб.		Изменения в абсолютных величинах (гр.3-гр.4)
		31.12.2019	31.12.2018	
1	2	3	4	5
1	Кредиторская задолженность, всего, в т.ч.:	**3 647 681**	**2 716 213**	**931 468**
1.1	Поставщики и подрядчики	3 016 970	2 237 663	779 307
1.2	Покупатели и Заказчики	566 720	390 589	176 131
1.3	Задолженность по оплате труда перед персоналом	26 010	26 961	(951)
1.4	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	11 887	23 310	(11 423)
1.5	По налогам и сборам	16 010	19 435	(3 425)
1.6	Прочие кредиторы	4 386	372	4 014
1.7	Расчеты с персоналом прочие	9	16	(7)
1.8	Обеспечение обязательств поставщика	5 689	17 867	(12 178)

2.17 Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» Бухгалтерского баланса отражены показатели:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
		31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
1	Предстоящие поступления задолженности по недостачам, выявленным за прошлые годы	1 388	2 800	0
	Итого	**1 388**	**2 800**	**0**

2.18 Прочие краткосрочные обязательства

Прочие краткосрочные обязательства отсутствуют.

3. Пояснения к существенным разделам Отчета о финансовых результатах

3.1. Выручка

Выручка в части продажи готовой продукции признается при переходе права собственности, что оформляется соответствующими документами.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		Изменения в абсолютных величинах (гр.3-гр.4)
		2019 год	2017 год	
1	2	3	4	5
1	Выручка от реализации компрессорных лопаток	1 850 664	2 162 928	(312 264)
2	Прочие	5 508	1 413	4 095
	Итого:	**1 856 172**	**2 164 341**	

3.2. Прочие доходы

Структура прочих доходов представлена в таблице ниже.

№ п/п	Наименование видов прочих доходов	Сумма, тыс. руб.		Изменения в абсолютных величинах, (гр.3-гр.4)
		2019 год	2018 год	
1	Доходы, связанные с реализацией основных средств	1 688	-	1 688
2	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	26 145	14 623	11 522
3	Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	3 573	3 554	19
4	Прибыль прошлых лет	13 270	(1 291)	14 561

5	Курсовые разницы	21 462	2 560	18 902
6	Прочие внереализационные доходы	15 802	3 119	12 683
7	Доходы в виде неучтенного имущества	7 692	8 294	(602)
8	Неиспользованная сумма резервов предстоящих расходов	12 062	4 074	7 988
9	Доходы, связанные с ТПК	5 871	7 241	(1 370)
	Итого:	**107 565**	**42 174**	

3.3. Себестоимость продаж

Учет расходов осуществляется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н (с изменениями и дополнениями).

В конце отчетного периода (месяца) общая сумма расходов списывается со счета 25 «Общепроизводственные расходы» пропорционально заработной плате основного производственного персонала на счет 20 «Основное производство».

В конце месяца расходы на продажу (коммерческие расходы) и общехозяйственные расходы в полном объеме списываются на счет 90 «Продажи».

Информация о структуре и величине расходов по обычным видам деятельности приведена в Таблице 6 «Затраты на производство» Пояснений к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2019 и Отчету о финансовых результатах за 2019 год.

Сравнительный анализ показателей расходов, отраженных в Отчете о финансовых результатах и в Таблице 6 «Затраты на производство» Пояснений к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2019 и Отчету о финансовых результатах за 2019 год приведен в таблице ниже:

№ п/п	Наименование показателей	Сумма за 2019 год, тыс. руб.
1	**Отчет о финансовых результатах**	
1.1	Себестоимость продаж (стр.2120)	(1 780 248)
1.2	Коммерческие расходы (стр.2210)	(4 926)
1.3	Управленческие расходы (стр.2220)	(263 761)
1.4	Итого расходов (стр.2120+ стр.2210+ стр.2220)	**(2 048 935)**
2	**Таблица 6 «Затраты на производство»**	
2.1	Итого по элементам (стр.5660)	(2 199 728)
2.2	Изменение остатков НЗП, готовой продукции и др. (стр.5670)	150 793
2.3	Итого расходы по обычным видам деятельности (стр.5600)	**(2 048 935)**
3	**Расхождение (стр. 1.4 – стр.2.3)**	**0**

3.4. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией продукции.

Структура коммерческих расходов представлена в таблице ниже:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		Изменения в абсолютных величинах, (гр.3-гр.4)
		2019 год	2018 год	
1	2	3	4	5
1	Затраты на оплату труда	2 786	2 686	100
2	Страховые взносы	890	849	41
3	Резерв отпусков	291	115	176
9	Прочие расходы	959	126	833
	Итого:	**4 926**	**3 776**	

3.5. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления Обществом.

Структура управленческих расходов представлена в таблице ниже:

№ пп	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		Изменения в абсолютных величинах, (гр.3-гр.4)
		2019	2018	
1	2	3	4	5
1	Затраты на оплату труда и страховые взносы управленческого персонала	211 746	234 916	(23 170)
2	Материальные затраты	6 858	9 700	(2 842)
3	Расходы на ТЭР и коммунальные платежи	2 697	2 492	205
4	Амортизация ОС и НМА	6 689	4 646	2 043
5	Ремонт и обслуживание общехозяйственных активов	4067	1765	2 302
6	Услуги сторонних организаций	18 869	23 439	(4 570)
7	Командировочные расходы	1 863	2 502	(639)
8	Работы и услуги головной организации холдинга	3 000	3 000	0
9	Прочие затраты общехозяйственного характера	7 972	1 525	6 447
	Итого:	**263 761**	**283 985**	

3.6. Прочие расходы

Структура прочих расходов представлена в таблице ниже.

№ п/п	Наименование видов прочих расходов	Сумма, тыс. руб.		Изменения в абсолютных величинах, (гр.3-гр.4)
		2019	2018	
1	2	3	4	5

1	Расходы, связанные с реализацией основных средств	-	-	-
2	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	25 226	13 970	11 256
3	Расходы на услуги банков	1 131	1 081	50
4	Штрафы, пени, неустойки	126	15 226	- 15 100
5	Убытки прошлых лет	6 395	14 511	- 8 116
6	Курсовые разницы	8 875	6 071	2 804
7	Налоги и сборы	312	6 594	- 6 282
8	Исполнение функций единоличного исполнительного органа	-	-	-
9	Резерв по сомнительным долгам	56 944	7 750	49 194
10	Расходы, связанные с вводом в эксплуатацию спецоснастки	-	-	-
11	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	225	- 225
12	Расходы, связанные с ТПК	14 154	15 633	- 1 479
13	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	363	306	57
14	Пришедшие в негодность МПЗ		48 736	- 48 736
15	Прочие внереализационные расходы	36 813	10 652	26 161
16	Создание резерва под снижение стоимости МПЗ	9 051	14 504	- 5 453
17	Резервы под обесценение финансовых вложений	29 298	-	29 298
	Итого:	**188 689**	**155 259**	

3.7. Текущий и отложенный налог на прибыль

Учет налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании данных первичных документов.

Показатели представлены в таблице ниже:

№ п/п	Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		Изменения в абсолютных величинах (гр.3-гр.4)
		31.12.2019	31.12.2018	
1	2	3	4	5
1	Условный расход по налогу на прибыль	-	-	-
2	Отложенные налоговые активы	75 445	38 981	36 464
3	Отложенные налоговые обязательства	(33 302)	(118 230)	(84 928)

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются свернуто (стр.1180 «Отложенные налоговые активы», стр.1420 «Отложенные налоговые обязательства»)

4. Пояснения к разделам Отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

4.1 Структура прочих поступлений и выплат от текущих операций представлена в таблице:

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		Изменения в абсолютных величинах (гр.2-гр.3)
	2019	2018	
1	2	3	4
Поступления:			
Сумма НДС	66 653	(860)	67 513
Возврат денежных средств	5 444	7 341	(1 897)
Обеспечение исполнение договоров	2 277	68 925	(66 648)
Перевод средств уклонившегося участника	3 000	-	3 000
Возмещение ущерба	146	75	71
Прочие	8	-	8
Всего:	**77 528**	**75 481**	
Платежи:			
Сумма НДС	(31 000)	68 142	(99 142)
Налоговые платежи	41 777	74 610	(32 833)
Командировочные расходы	2 427	1 451	976
Услуги банка	964	972	(8)
Арендные платежи	440	591	(151)
Выдача под отчет	1 971	1 115	856
Возврат денежных средств	13 475	61 684	(48 209)
Взыскание, неустойка	1 347	15 581	(14 234)
Вознаграждение за поручительство	-	856	(856)
Прочие	63	77	(14)
Всего:	**31 464**	**225 079**	
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**46 064**	**(149 598)**	

4.2 Структура прочих поступлений и платежей от инвестиционных операций представлена в таблице:

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		Изменения в абсолютных величинах (гр.2-гр.3)
	2019	2018	
1	2	3	4
Поступления:			
Сумма НДС	(147)	-	(147)
Продажа основных средств	880	-	880
Прочие	14	15	(1)
Всего:	**747**	**15**	
Платежи:			
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**747**	**15**	

4.3 Прочих поступлений и платежей от финансовых операций в 2019 году не было.

5. Информация о выданных и полученных обеспечениях

Информация о выданных и полученных обеспечениях приведена в Таблице 8 Пояснений к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2019 и Отчету о финансовых результатах за 2019 год.

Гарантии и поручительства выданные, в том числе третьим лицам и за третьих лиц, в 2019 году отсутствуют.

6. Информация о выданных и (или) полученных в качестве залога товарно-материальных ценностях, основных средствах, ценных бумагах

6.1. Передано и получено в залог

Выданные и (или) полученные в качестве залога товарно-материальные ценности, основные средства, ценные бумаги отсутствуют.

6.2. Обеспечения обязательств и платежей полученных.

Информация не раскрывается на основании Постановления Правительства РФ от 04.04.2019 N 400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

7. Информация по сегментам

Все производственные активы Общества находятся на территории одного региона Российской Федерации. Продукция Общества является узко-номенклатурной. Управленческие решения принимаются и результаты деятельности оцениваются исходя из принципов формирования и анализа совокупных финансовых результатов.

Учитывая данные обстоятельства, основания для выделения сегментов для их последующего раскрытия в отчетности в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) отсутствуют.

8. Информация о связанных сторонах

8.1. Перечень связанных сторон

Информация не раскрывается на основании Постановления Правительства РФ от 04.04.2019 N 400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

8.2. Операции со связанными сторонами

2.1 Информация по операциям между связанными сторонами отражена в следующей таблице:

Наименование связанной/аффилированной стороны	Вид операции	Объем операции (в том числе НДС), тыс. руб.	
		2019	2018
1	2	3	4
Материнская компания			
	Расчеты с покупателями и заказчиками - продажи	1 939 928	260 246
	Расчеты с поставщиками - закупки	907 341	6 517
	Займы полученные	884 973	1 314 856
	Займы погашенные	0	0
	Проценты по заемным средствам начисленные	0	0
	Исполнение функций единоличного исполнительного органа	3 600	3 540
Дочерние хозяйственные общества			
	Операции отсутствуют.	-	-
Зависимые хозяйственные общества			
	Операции отсутствуют.	-	-
Компании холдинга			
	Расчеты с покупателями и заказчиками - продажи	302 439	2 282 420
	Расчеты с поставщиками - закупки	316 213	1 311 955

2.2 Информация по незавершенным расчетам между связанными сторонами отражена в следующей таблице:

Наименование связанной/аффилированной стороны	Вид расчетов	Объем операции, тыс. руб.	
		31.12.2019	31.12.2018
1	2	3	4
Материнская компания			
	Расчеты с покупателями и заказчиками – дебиторская задолженность	1 295 142	112 175
	Расчеты с покупателями и	45 797	-

	заказчиками – кредиторская задолженность		
	Расчеты с поставщиками – кредиторская задолженность	2 380 352	6 517
	Расчеты с поставщиками – дебиторская задолженность	2 980	-
	Займы полученные	2 199 829	1 314 856
	Исполнение функций единоличного исполнительного органа	7 140	3 540
	Займы выданные	0	0
	Проценты по заемным средствам начисленные	0	0
Дочерние хозяйственные общества			
	Операции отсутствуют.	-	-
Зависимые хозяйственные общества			
	Операции отсутствуют.	-	-
Компании холдинга			
	Расчеты с покупателями и заказчиками – дебиторская задолженность	217 549	1 016 841
	Расчеты с поставщиками – кредиторская задолженность	4705	1 791 832

2.3 Информация о денежных потоках Общества со связанными сторонами представлена в следующей таблице (п.20 ПБУ 23/2011):

Наименование связанной/аффилированной стороны	**Код строки ОДДС**	**Объем операции (в том числе НДС), тыс. руб.**	
		31.12.2019	**31.12.2018**
1	**2**	**3**	**4**
Материнская компания			
Денежные потоки от текущих операций *Поступления - всего*	4110	1 714 558	70 452
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 714 558	70 452
Платежи - всего	4120	(2 932)	-
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 932)	-

процентов по долговым обязательствам	4123	0	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 711 626	-
Денежные потоки от инвестиционных операций *Поступления - всего*	4210	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200		
Денежные потоки от финансовых операций *Поступления-всего*	4310	884 973	1 171 615
в том числе: получение кредитов и займов	4311	884 973	1 171 615
Платежи - всего	4320	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	884 973	1 171 615
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 596 599	1 242 067
Компании холдинга			
Денежные потоки от текущих операций *Поступления - всего*	4110	307 991	1 932 951
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	307 623	1 932 951

прочие поступления	4119	368	
Платежи - всего	4120	(54 207)	(700 137)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(54 207)	(699 281)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
прочие платежи	4129	-	(856)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	253 784	1 232 778
Денежные потоки от инвестиционных операций *Поступления - всего*	4210	0	0
Платежи - всего	4220	0	0
Дочерние хозяйственные общества			
		-	-
Зависимые хозяйственные общества		-	-

2.4. Информация по выплатам в пользу основного управленческого персонала Общества представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	**Выплаты, тыс. руб.**	
	2019 г.	**2018г.**
Краткосрочные вознаграждения, в т.ч:	**43 993**	**38 940**
- заработная плата и премии	35 599	31 505
- страховые взносы во внебюджетные фонды	7 177	6 469
- прочие платежи в пользу сотрудников	1 217	966
Долгосрочные вознаграждения	-	-

Выплаты в пользу членов Совета директоров в 2019 и 2018 году не производились.

9. Политика ценообразования

Метод ценообразования по операциям между связанными сторонами предполагает отношения в основном на обычных рыночных условиях.

10. Прочая информация

10.1. Информация в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности

Сведения о чистых активах Общества приведены в таблице.

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2018	Изменения
Чистые активы, тыс. руб.	(251 212)	(32 674)	(218 538)

Информация не раскрывается на основании Постановления Правительства РФ от 04.04.2019 N 400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

Планы прекращения или существенного сокращения производственной деятельности, которые могли бы породить сомнения в применимости непрерывности хозяйственной деятельности, отсутствуют.

10.2. Прибыль (убыток) на акцию

Расчет средневзвешенного количества акций приведен в таблице:

Период	Кол-во акций, шт.	Средневзвешенное количество
Январь 2019	9 856	9 856
Февраль 2019	9 856	9 856
Март 2019	9 856	9 856
Апрель 2019	9 856	9 856
Май 2019	9 856	9 856
Июнь 2019	9 856	9 856
Июль 2019	9 856	9 856
Август 2019	9 856	9 856
Сентябрь 2019	9 856	9 856
Октябрь 2019	19 250	10 795
Ноябрь 2019	19 250	11 564
Декабрь 2019	19 250	12 205

Прибыль (убыток) на акцию на 31.12.2019 составил (17,789) тыс. руб.

10.3. Затраты на энергетические ресурсы

Затраты на энергетические ресурсы приведены в таблице:

Энергетические ресурсы	Затраты, тыс. руб.	
	2019	2018
Расходы на приобретение топлива	16 190	12 771
в том числе: продукты нефтепереработки	10 878	7 540
газ природный (естественный)	5 312	5 231
Расходы на энергию	30 707	28 704

в том числе: электрическая энергия	30 707	28 704
Всего:	**46 897**	**41 475**

11. Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом.

11.1. Финансовые риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности у Общества возникают следующие финансовые риски (оценка R согласно п. 6.3 СТО 01.021-2019 Управление рисками и возможностями):

11.1.1. Кредитный риск. Неисполнение контрагентами обязательств по договорам, рост просроченной дебиторской задолженности. Качественная оценка риска – 12.

11.1.2. Процентный риск. Плавающая ставка, привязка к ключевой ставке ЦБ, рост стоимости кредита. Качественная оценка риска – 6.

11.1.3. Ценовой риск. Изменение цен на закупаемую продукцию при фиксированной цене лопаток, нерентабельность заказа. Качественная оценка риска – 8.

11.1.4. Риск ликвидности. Дефицит денежных средств, неспособность оплачивать счета вовремя и в полном объеме, разрыв ликвидности, претензии от поставщиков. Качественная оценка риска – 20.

11.2. Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;

- изменение законодательства о ценных бумагах;

- изменение правил таможенного контроля и пошлин, валютного регулирования;

- возможное ужесточение требований законодательства в области охраны окружающей среды или изменение практики их применения;

- изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

11.3. Налоговые риски

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Однако, трактовка положений российского налогового законодательства соответствующими органами может оказать влияние на настоящую финансовую отчетность.

12.Пересмотр отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность выпущена взамен проаудированной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества от 11.02.2020. Пересмотр полноты раскрытий бухгалтерской отчетности связан с нормами, предусмотренными Постановлением Правительства РФ от 04.04.2019 N 400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

Заместитель генерального директора-
Управляющий директор М.Д. Дическул

24.04.2020