СЭА

Общество с ограниченной ответственностью
«СтройЭкспертАудит»
ИНН 7708707431 КПП 770201001 ОГРН 1097746666049
Член СРО аудиторов АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»

**№ 13/2020/АЗ от «07» апреля 2020 г.**

**Акционерам открытого акционерного общества «Трансэлектромонжаж»**

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

***Мнение***

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Акционерного общества «Трансэлектромонтаж»** (ОГРН 1027739249515, 105064, г. Москва, ул. Старая Басманная, д.№ 11А), 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 (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение **открытого акционерного общества «Трансэлектромонтаж»** по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

***Основание для выражения мнения***

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

***Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность***

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

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

***Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности***

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно

предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (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 аудируемого лица;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

**Руководитель аудиторской организации** **Л.Л. Вашева**

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «СтройЭкспертАудит,
ОГРН 1097746666049,
129090, г. Москва, пр-т Мира, д. 24, стр. 1, эт. АП1, ком. 4,
член СРО аудиторов АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО»,
ОРНЗ 12006019168
**«07» апреля 2020 года**

# Бухгалтерский баланс

**на 31 декабря 2019 г.**

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710001 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2019 |
| Организация **Акционерное Общество "Трансэлектромонтаж"** | по ОКПО | 01387627 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 7701024958 | | |
| Вид экономической деятельности **Производство электромонтажных работ** | по | 43.21 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества** / **Совместная частная и иностранная собственность** | по ОКОПФ / ОКФС | 12267 | 34 | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |

Местонахождение (адрес)
**105064, Москва г, Басманная Стар. ул, д. № 11А**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
**ООО "Стройэкспертаудит"**

| | | |
|---|---|---|
| Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора | ИНН | 7708707431 |
| Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора | ОГРН/ ОГРНИП | 1097746666049 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | **АКТИВ** | | | | |
| | **I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| 9.1 | Нематериальные активы | 1110 | 46 | 46 | 46 |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| 9.2 | Основные средства | 1150 | 123 113 | 106 796 | 57 694 |
| 9.2 | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | 75 653 | 88 196 | 106 641 |
| 9.3 | Финансовые вложения | 1170 | - | 39 | 21 324 |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 2 226 | 2 218 | 2 275 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | 201 037 | 197 294 | 187 980 |
| | **II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ** | | | | |
| 9.4 | Запасы | 1210 | 389 741 | 241 221 | 151 359 |
| | в том числе: сырье и материалы | 1211 | 310 769 | 139 572 | 131 751 |
| | затраты в незавершенном производстве | 1212 | 52 841 | 6 637 | 3 473 |
| | изделия собственного производства | 1213 | 21 113 | 14 509 | 11 603 |
| | товары | 1214 | 341 | 71 126 | 235 |
| | расходы будущих периодов | 1215 | 4 677 | 9 377 | 4 297 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 11 | 11 | 9 |
| 9.5 | Дебиторская задолженность | 1230 | 4 480 420 | 1 688 722 | 738 252 |
| | в том числе: авансы выданные | 1231 | 324 534 | 69 097 | 127 982 |
| | задолженность покупателей и заказчиков | 1232 | 4 154 531 | 1 616 589 | 605 513 |
| | прочее | 1233 | 1 355 | 3 036 | 4 757 |
| | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | - | - | - |
| 4500 | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 72 429 | 97 574 | 16 775 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 1 291 | - | 128 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 4 943 891 | 2 027 528 | 906 522 |
| | **БАЛАНС** | 1600 | 5 144 928 | 2 224 822 | 1 094 502 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | **ПАССИВ** | | | | |
| | **III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ** | | | | |
| 3.7 | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 20 792 | 20 792 | 20 792 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | - | - | - |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 6 190 | 6 304 | 6 445 |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | - | - | - |
| | Резервный капитал | 1360 | 9 316 | 9 316 | 9 316 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 1 002 559 | 772 370 | 725 280 |
| 3300 | Итого по разделу III | 1300 | 1 038 857 | 808 782 | 761 833 |
| | **IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| 9.6 | Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 1 764 | 413 | 535 |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 1 764 | 413 | 535 |
| | **V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА** | | | | |
| 9.6 | Заемные средства | 1510 | 271 358 | 213 002 | 127 095 |
| 9.6 | Кредиторская задолженность | 1520 | 3 803 727 | 1 185 791 | 197 710 |
| | в том числе: задолженность перед поставщиками и подрядчиками | 1521 | 3 639 674 | 1 121 914 | 96 042 |
| | авансы полученные | 1522 | 11 935 | 511 | 17 163 |
| | задолженность по оплате труда | 1523 | 28 832 | 20 170 | 25 420 |
| | прочее | 1524 | 1 426 | 1 661 | 2 189 |
| | задолженность по налогам | 1525 | 111 308 | 33 646 | 48 335 |
| | задолженность по взносам | 1526 | 10 552 | 7 889 | 8 561 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| 9.8 | Оценочные обязательства | 1540 | 29 222 | 16 833 | 7 329 |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 4 104 307 | 1 415 627 | 332 134 |
| | **БАЛАНС** | 1700 | 5 144 928 | 2 224 822 | 1 094 502 |

Руководитель _____ Ждань Юрий Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 января 2020 г.

# Отчет о финансовых результатах

## за Январь - Декабрь 2019 г.

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710002 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2019 |
| Организация: Акционерное Общество "Трансэлектромонтаж" | по ОКПО | 01387627 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 7701024958 | | |
| Вид экономической деятельности: Производство электромонтажных работ | по ОКВЭД 2 | 43.21 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности: Непубличные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность | по ОКОПФ / ОКФС | 12267 | 34 | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2019 г. | За Январь - Декабрь 2018 г. |
|---|---|---|---|---|
| 3.8 | Выручка | 2110 | 5 400 388 | 2 252 456 |
| 9.7 | Себестоимость продаж | 2120 | (4 894 966) | (1 965 597) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 505 422 | 286 859 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | - | - |
| 9.7 | Управленческие расходы | 2220 | (149 064) | (134 079) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 356 358 | 152 780 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | - | - |
| | Проценты к получению | 2320 | 3 808 | 1 251 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (37 415) | (25 268) |
| 3.8 | Прочие доходы | 2340 | 20 284 | 30 990 |
| 3.8 | Прочие расходы | 2350 | (41 130) | (93 270) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 301 905 | 66 483 |
| | Текущий налог на прибыль | 2410 | (62 394) | (19 005) |
| 3.6 | в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы) | 2421 | (3 355) | (5 643) |
| | Изменение отложенных налоговых обязательств | 2430 | (1 351) | 122 |
| | Изменение отложенных налоговых активов | 2450 | 8 | (57) |
| | Прочее | 2460 | (8 093) | (594) |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 230 075 | 46 949 |

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2019 г. | За Январь - Декабрь 2018 г. |
|---|---|---|---|---|
| | **СПРАВОЧНО** | | | |
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | 114 | 141 |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 230 189 | 47 090 |
| | Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | - |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель _____ Ждань Юрий Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 января 2020 г.

# Отчет об изменениях капитала
## за Январь - Декабрь 2019 г.

| | | Коды |
|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710004 |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 \| 12 \| 2019 |
| Организация: Акционерное Общество "Трансэлектромонтаж" | по ОКПО | 01387627 |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 7701024958 |
| Вид экономической деятельности: Производство электромонтажных работ | по ОКВЭД 2 | 43.21 |
| Организационно-правовая форма / форма собственности: Непубличные акционерные общества / Совместная частная и иностранная собственность | по ОКОПФ / ОКФС | 12267 \| 34 |
| Единица измерения: в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 |

## 1. Движение капитала

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Величина капитала на 31 декабря 2017 г. | 3100 | 20 792 | - | 6 445 | 9 316 | 725 280 | 761 833 |
| За 2018 г. | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | - | - | 46 949 | 46 949 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | X | X | X | X | 46 949 | 46 949 |
| переоценка имущества | 3212 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | - | - | (141) | - | - | (141) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3222 | X | X | (141) | X | - | (141) |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3225 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3226 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3227 | X | X | X | X | - | - |

42

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Изменение добавочного капитала | 3230 | X | X | (141) | - | 141 | X |
| Изменение резервного капитала | 3240 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2018 г. | 3200 | 20 792 | - | 6 304 | 9 316 | 772 370 | 808 782 |
| За 2019 г.<br>Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | 230 075 | 230 075 |
| в том числе:<br>чистая прибыль | 3311 | X | X | X | X | 230 075 | 230 075 |
| переоценка имущества | 3312 | X | X | - | X | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | X | X | - | X | - | - |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | - | - | - | X | X | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | - | - | - | X | - | X |
| реорганизация юридического лица | 3316 | - | - | - | - | - | - |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | - | - | - | - | - | - |
| в том числе:<br>убыток | 3321 | X | X | X | X | - | - |
| переоценка имущества | 3322 | X | X | - | X | - | - |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | X | X | - | X | - | - |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | - | - | - | X | - | - |
| уменьшение количества акций | 3325 | - | - | - | X | - | - |
| реорганизация юридического лица | 3326 | - | - | - | - | - | - |
| дивиденды | 3327 | X | X | X | X | - | - |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | X | X | (114) | - | 114 | X |
| Изменение резервного капитала | 3340 | X | X | X | - | - | X |
| Величина капитала на 31 декабря 2019 г. | 3300 | 20 792 | - | 6 190 | 9 316 | 1 002 559 | 1 038 857 |

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

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2017 г. | Изменения капитала за 2018 г. | | На 31 декабря 2018 г. |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| **Капитал - всего** | | | | | |
| до корректировок | 3400 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | - | - | - | - |
| по другим статьям капитала | | | | | |
| 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 | 1 038 857 | 808 782 | 761 833 |

Руководитель _____ Ждань Юрий Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

27 января 2020 г.

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

| | | Коды | | |
|---|---|---|---|---|
| | Форма по ОКУД | 0710005 | | |
| | Дата (число, месяц, год) | 31 | 12 | 2019 |
| Организация **Акционерное Общество "Трансэлектромонтаж"** | по ОКПО | 01387627 | | |
| Идентификационный номер налогоплательщика | ИНН | 7701024958 | | |
| Вид экономической деятельности **Производство электромонтажных работ** | по ОКВЭД 2 | 43.21 | | |
| Организационно-правовая форма / форма собственности | | | | |
| **Непубличные акционерные общества** / **Совместная частная и иностранная собственность** | по ОКОПФ / ОКФС | 12267 | 34 | |
| Единица измерения: в тыс. рублей | по ОКЕИ | 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2019 г. | За Январь - Декабрь 2018 г. |
|---|---|---|---|
| **Денежные потоки от текущих операций** | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 3 290 442 | 1 456 076 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 3 266 343 | 1 314 686 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 22 090 | 24 010 |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| | 4114 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 2 009 | 117 380 |
| Платежи - всего | 4120 | (3 328 991) | (1 390 004) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (2 501 627) | (781 997) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (478 071) | (363 395) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (35 067) | (24 782) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (45 644) | (27 716) |
| | 4125 | - | - |
| прочие платежи | 4129 | (268 582) | (192 114) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | (38 549) | 66 072 |
| **Денежные потоки от инвестиционных операций** | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 466 | 6 703 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | 466 | 6 703 |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | - | - |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | - | - |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | - | - |
| | 4215 | - | - |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | (46 210) | (52 248) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (46 210) | (52 248) |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | - | - |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | - | - |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | - | - |
| | 4225 | - | - |
| прочие платежи | 4229 | - | - |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (45 744) | (45 545) |

| Наименование показателя | Код | За Январь - Декабрь 2019 г. | За Январь - Декабрь 2018 г. |
|---|---|---|---|
| **Денежные потоки от финансовых операций** | | | |
| Поступления - всего | 4310 | 2 357 828 | 1 234 685 |
| в том числе: получение кредитов и займов | 4311 | 2 354 022 | 1 233 449 |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| | 4315 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | 3 806 | 1 236 |
| Платежи - всего | 4320 | (2 298 680) | (1 174 413) |
| в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | - | - |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | - | - |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (2 298 014) | (1 147 947) |
| | 4324 | - | - |
| прочие платежи | 4329 | (666) | (26 466) |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | 59 148 | 60 272 |
| **Сальдо денежных потоков за отчетный период** | 4400 | (25 145) | 80 799 |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода** | 4450 | 97 574 | 16 775 |
| **Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода** | 4500 | 72 429 | 97 574 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | - | - |

Руководитель _____ **Ждань Юрий Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

27 января 2020 г.

**Акционерное общество**
**« Т р а н с э л е к т р о м о н т а ж »**
(АО «Трансэлектромонтаж»)
Москва

# ПОЯСНЕНИЯ
# К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
# ЗА 2019 ГОД

2020

**1. Общие сведения** ---- 3
**2. Раскрытие применяемых способов ведения и налогового учета** ---- 4
2.1. Основа представления ---- 4
2.2. Основные средства ---- 4
- Определение первоначальной стоимости основных средств ---- 4
- Переоценка объектов основных средств ---- 5
- Амортизация объектов основных средств ---- 5
- Выбытие объектов основных средств ---- 5
- Затраты по ремонту и обслуживанию ---- 5

2.3. Материально-производственные запасы ---- 5
2.4. Порядок оценки незавершенного производства ---- 5
2.5. Учет коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения ---- 5
2.6. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы ---- 5
2.7. Денежные средства ---- 6
2.8. Финансовые вложения ---- 6
2.9. Дебиторская задолженность ---- 6
2.10. Выручка от продаж ---- 6
2.11. Заемные средства ---- 6
2.12. Добавочный капитал ---- 6
2.13. Временные разницы ---- 6
2.14. Операции в иностранной валюте ---- 7
2.15. Инвентаризация имущества и обязательств ---- 7
2.16. Учет расчетов по налогу на прибыль- ---- 7
2.17. Учет резервов ---- 7
**3. Раскрытие существенных показателей** ---- 7
3.1. Долгосрочные финансовые вложения ---- 9
3.2. Дебиторская задолженность ---- 9
3.3. Кредиторская задолженность ---- 9
3.4. Отложенные налоговые активы ---- 9
3.5. Отложенные налоговые обязательства ---- 10
3.6. Постоянные налоговые обязательства (активы) ---- 10
3.7. Уставный капитал ---- 10
3.8. Налогообложение финансовые показатели ---- 11
**4. Затраты на приобретение энергоресурсов в 2019 году.** ---- 12
**5. Резервы предстоящих расходов и платежей и оценочные резервы.** ---- 13
**6. Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты** ---- 14
6.1. Незаконченные судебные разбирательства Общества на 31.12.2019 года: ---- 14
6.2. Крупные сделки. ---- 14
6.3. Займы и кредиты. ---- 14
**7. Организация системы внутреннего контроля** ---- 15
**8. Информация о финансовых рисках** ---- 15
- Кредитный риск ---- 16
- Риск ликвидности и правовой риски ---- 16

**9. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)** ---- 16
9.1 Наличие и движение нематериальных активов ---- 17
9.1.1 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов ---- 17
9.2 Наличие и движение основных средств ---- 17
9.2.1 Незавершенные капитальные вложения ---- 18
9.2.2 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации ---- 19
9.2.3 Иное использование основных средств ---- 19
9.3 Наличие и движение финансовых вложений ---- 19
9.4 Наличие и движение запасов ---- 20
9.5 Наличие и движение дебиторской задолженности ---- 20
9.6 Наличие и движение кредиторской задолженности ---- 21
9.7 Затраты на производство ---- 22
9.8 Оценочные обязательства ---- 23
9.9 Обеспечения обязательств ---- 23

## 1. Общие сведения

**Юридический адрес:** 105064, г. Москва, ул. Старая Басманная, д.11-А.

**Почтовый адрес Общества:** 105064, г. Москва, ул. Старая Басманная, д.11-А, ОГРН 1027739249515.

**- Свидетельство о государственной регистрации** № 009.844, выдано 29.09.1993 г. Московской Регистрационной Палатой;

- Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 г. серия 77 № 007780564, выдано 24 сентября 2002 г. Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве.

**Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества приняты и зарегистрированы.**

**Уставный капитал Общества на 31.12.2019 г. составляет 20 792 430 руб.**

**Акционерами общества являются** 4 юридических лица и 121 физических лиц. Лица, владеющие более 25 % акций отсутствуют.

**Аудитор Общества:** Общество с ограниченной ответственностью «СтройЭкспертАудит» (член СРО аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006019168).

**Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:**

- В 2019 году - 497 человек.

**Основные виды деятельности общества в 2019 году:**

- Производство электромонтажных работ, строительно-монтажные работы, поставка и монтаж оборудования, изделий и конструкций.

**Обществом получены Свидетельства о допуске к работам:**

| Наименование СРО | № Свидетельства | Дата начала действия Свидетельства |
|---|---|---|
| НП СРО «Объединение проектных организаций транспортного комплекса»<br>Рег. № СРО-П-065-30112009 | №0852-2012-7701024958-П-065<br>Решение наблюдательного совета<br>(Протокол №146 от 19.03.2012 г.) | 20 марта 2012 г. |
| НП СРО «Объединение строительных организаций транспортного комплекса»<br>Рег. № СРО-С-118-17122009 | №0004-24072015-7701024958-С-118-005<br>Решение наблюдательного совета<br>(Протокол №353 от 24.07.2015 г.) | 27 июля 2015 г. |

**АО «Трансэлектромонтаж» имеет следующие филиалы:**

| Наименование филиала | Местонахождение и почтовый адрес |
|---|---|
| Филиал №1 (Электромонтажный поезд №701) | 107140, г. Москва, Комсомольская площадь, д.3/36 |

| Наименование филиала | Местонахождение и почтовый адрес |
|---|---|
| Филиал №2 (Электромонтажный поезд №702) | 215100, Смоленская обл., г. Вязьма, ул. Плотникова, д.17 |
| Филиал №4 (Электромонтажный поезд №704) | 353386, Краснодарский край, г. Крымск, ул. Линейная, д.10а |
| Филиал №5 (Электромонтажный поезд №705) | 654041, Кемеровская обл., г. Новокузнецк, ул. Полевая, д.43 |
| **Планируется к закрытию** | |
| Филиал №3 (Электромонтажный поезд №703) | 460019, г. Оренбург, Шарлыкское шоссе, д.1а |
| Филиал №6 (Электромонтажный поезд №706) | 623519, Свердловская обл., г. Богданович, ул. Пищевиков, д.1а |
| Филиал №8 (Электромонтажный поезд №708) | 682208, Еврейская автономная обл., г. Биробиджан, Трансформаторная ул., д.2 |

**Генеральный директор Общества** – Ждань Юрий Анатольевич (с 27.07.2017 г. по наст. время), Ковалёв Андрей Николаевич (с 14.06.2017 г. по 26.07.2017 г.), Ждань Анатолий Маркович (с 03.03.2015 г. по 13.03.2017 г.).
**Главный бухгалтер Общества** – Галенко Вадим Юрьевич (с 01.12.2012 г.).

**Совет директоров (Наблюдательный совет) Общества с 29 июня 2019 года:**

| | Фамилия, имя, отчество |
|---|---|
| 1 | Ждань Юрий Анатольевич |
| 2 | Бессонов Александр Николаевич |
| 3 | Галенко Вадим Юрьевич |
| 4 | Филиппов Владимир Викторович |
| 5 | Федорова Наталья Сергеевна |

## 2. Раскрытие применяемых способов ведения бухгалтерского и налогового учета

### 2.1. Основа представления

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с учетной политикой Общества на 2019 год, утвержденной приказом от 29 декабря 2018 г. № 109, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 09.12.2011 г. № 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.

### 2.2. Основные средства

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н.

- ***Определение первоначальной стоимости основных средств***

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств. Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно, является рыночная стоимость на дату оприходования. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, является стоимость переданных товаров (ценностей). Стоимость передан-

ных товаров (ценностей), устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных товаров (ценностей).

- ***Переоценка объектов основных средств***

Переоценка объектов основных средств в 2017 – 2019 г. г. не проводилась.

- ***Амортизация объектов основных средств***

Амортизация начисляется с 1-ого числа месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию конкретных объектов основных средств. Амортизация начисляется линейным способом.
Основные средства стоимостью не более 40 000 руб. за единицу (введенные в эксплуатацию в 2019 году) списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере их отпуска в эксплуатацию, при этом организуется контроль за их использованием после списания в специальном регистре.

- ***Выбытие объектов основных средств***

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с соответствующей накопленной амортизацией. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о прибылях и убытках.

- ***Затраты по ремонту и обслуживанию***

Затраты по обслуживанию и текущему ремонту признаются как расходы в том периоде, когда они понесены. Политика Общества состоит в том, чтобы производить такой уровень ремонта и обслуживания, который необходим для обеспечения эксплуатации основных средств в пределах установленного срока полезного использования.

### 2.3. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных Запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина РФ от 9 июня 2001 г. № 44н.
Материально-производственные запасы, используемые при производстве продукции, оказания услуг, выполнения работ, товары, готовая продукция отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке материалов для производства и строительства, товаров до настоящего местонахождения и доведения их до состояния пригодного к использованию.
Оценка материально-производственных запасов при их списании по направлениям расходования осуществляется по методу средней стоимости.

### 2.4. Порядок оценки незавершенного производства

Незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат.
Остатки полуфабрикатов собственного производства, а также законченные, но не принятые заказчиком, услуги по переработке давальческого сырья, относящиеся к незавершенному производству, оцениваются по фактической производственной себестоимости.

### 2.5. Учет коммерческих и управленческих расходов, издержек обращения

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 33н. Коммерческие и управленческие расходы, издержки обращения признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

### 2.6. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам в отчетном году не производились.



17

## 2.7. Денежные средства

К денежным средствам относятся денежные средства в кассе (счет 50), на расчетных и валютных счетах в банках (счет 51 и 52), на счетах в аккредитивах, в чековых книжках (счет 55), а также денежные средства в пути (счет 57), депозиты до востребования (денежные эквиваленты) и векселя банков, приобретенные с целью платежа.

## 2.8. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н (редакция от 09.11.2017 г.).

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения отражаются в балансе по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

## 2.9 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в сумме, согласованной с заказчиком в ходе приемки выполненных работ.

## 2.10 Выручка

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

1) имеется право на получение выручки;
2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Выручка от продажи в отчетности показана за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, налога с продаж, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей.

## 2.11 Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 107н с подразделением на долгосрочные (срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев) и краткосрочные. Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

## 2.12 Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества сформирован за счет переоценки основных средств, возникшей в 1997 и 1998 г. г.

## 2.13 Временные разницы

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто в составе внеоборотных активов (строка 1160 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы») и долгосрочных обязательств (строка 1420 бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства»).

### 2.14 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, утвержденного приказом Минфина РФ от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Операции, выраженные 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.

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

### 2.15 Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения 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 г. № 49.

### 2.16 Учет расчетов по налогу на прибыль

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

Налог на прибыль (условный расход (доход) по налогу на прибыль) рассчитывается централизованно и распределяется по бюджетам субъектов РФ в соответствии с правилами, установленными ст. 288 НК РФ и учетной политикой Общества, т. е. исходя из доли прибыли, приходящейся на обособленные подразделения, определяемой как средняя арифметическая величина расходов на оплату труда и удельного веса среднегодовой остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения соответственно в общих расходах на оплату труда и среднегодовой остаточной стоимости амортизируемого имущества, определенной в соответствии с п. 1 ст. 256 налогового Кодекса РФ, в целом по налогоплательщику.

### 2.17 Учет резервов

Общество создает следующие резервы: на оплату отпусков в оценке фактической задолженности перед работниками, под обесценение товарно-материальных ценностей (в результате не ликвидности, утраты первоначальных качеств и в других случаях существенного отклонения учетной стоимости от рыночной), резервы по сомнительных долгам в соответствии с критериями сомнительности, резервы под обесценение финансовых вложений.

## 3. Раскрытие существенных показателей

**Общество использует в хозяйственной деятельности следующие земельные участки:**

| № п/п | Наименование объекта недвижимого имущества | Площадь объекта, м2 | Назначение | Правовой статус | Структурное подразделение/филиал ОАО «Трансэлектромонтаж» | Место расположения |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Земельный участок | 23700 | Под материально-техническую базу | собственность | АУП | Московская область, г. Люберцы |
| 2 | Земельный участок | 548 | Под административным зданием по адресу: г. Москва, ул. Ст. Басманная, 11а | аренда | АУП | г. Москва, ул. Ст. Басманная, 11а |
| 3 | Земельный участок | 15600 | Под базу материально-технического обеспечения | собственность | Филиал № 1 | Московская область, г. Люберцы |
| 4 | Земельный участок в полосе отвода Московского отделения Октябрьской ж. д. | 278,1 | Под административным зданием офиса Филиала № 1 | Разрешение от ОАО «РЖД» на право размещения производственных и складских помещений | Филиал № 1 | г. Москва, Комсомольская площадь, 3/36, стр. 2 |
| 5 | Земельный участок | 35395 | Под производственную базу филиала (в полосе отвода ж. д.) | аренда | Филиал № 2 | Смоленская область, г. Вязьма |
| 6 | Земельный участок | 14774 | Под административным зданием офиса Филиала № 4, база материально-технического обеспечения, производство, ОГМ | собственность | Филиал № 4 | Краснодарский край, г. Крымск, ул. Линейная |
| 7 | Земельный участок | 13498 | Размещение под временные жилые щитосборные дома | аренда | Филиал № 5 | Кемеровская область, г. Новокузнецк |
| 8 | Земельный участок | 64224 | Под административным зданием офиса Филиала № 5, база материально-технического обеспечения, производство, ОГМ | собственность | Филиал № 5 | Кемеровская область, г. Новокузнецк |

### 3.1. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения отражаются в балансе по фактическим затратам на их приобретение, за исключением финансовых вложений в ценные бумаги акционерных обществ и долговым обязательствам, приобретенным на основании уступки права требования. Общество владеет менее 20 % акций указанных ниже организаций и они не являются контролируемыми.
Информация о долгосрочных финансовых вложениях по состоянию на 31.12.19 г.:

| | Общество | Вид акций | Кол-во, шт. | Балансовая ст-ть, руб. |
|---|---|---|---|---|
| 1 | ЗАО САО «Гефест» | бездокументарная, именная, обыкновенная | 20 484 по 300,00 руб. | 6 145 200-00 |
| 2 | ОАО «ЛЭМЗ» | бездокументарная, именная обыкновенная, | 85 140 839 по 0,25 руб. | 21 285 209-75 |
| 3 | ОАО Корпорация «Трансстрой» | бездокументарная, именная, обыкновенная, | 39 000 по 1,00 руб. | 39 000-00 |
| 4 | ОАО «Батайский Энергомеханический завод» | бездокументарная, именная, обыкновенная | 8 250 по 10,50 руб. | 86 625-00 |
| 5 | ОАО «СКБ-банк» | бездокументарная, именная, обыкновенная | 1 344 по 1,00 руб. | 1 344-00 |
| | ИТОГО | | | 27 557 378,75 |

Создан резерв под обесценение всех финансовых вложений по причине признания всех организаций банкротом (либо находящимся в стадии процедуры банкротства).

### 3.2. Дебиторская задолженность

В строке 1230 «Дебиторская задолженность в графе» «на 31.12.2019 г.» отражаются, тыс. руб.:

| № п/п | Наименование задолженности | На 31.12.19 | На 31.12.18 | На 31.12.17 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | По расчетам с покупателями и заказчиками | 4 154 531 | 1 616 589 | 569 938 |
| | *В том числе ООО «Сетьстройэнерго»* | *109 232* | *173 399* | *208 273* |
| | *ОАО РЖД – филиал ДКСС* | *36 194* | *105 316* | *164 698* |
| | *Структурные подразделения ОАО РЖД* | *3 882 989* | *1 260 993* | *152 470* |
| 2 | По авансам выданным | 324 534 | 69 097 | 150 527 |
| | *В том числе ООО «ОСК 1520»* | *361 076* | *62 655* | *117 305* |
| | *ООО «Меткомплект»* | - | - | *2674* |
| 3 | По прочей задолженности | 1 355 | 3 036 | 17 787 |
| | **ИТОГО** | **4 480 420** | **1 688 722** | **738 252** |

### 3.3. Кредиторская задолженность

«На 31 декабря 2019г.» отражается следующая кредиторская задолженность, тыс. руб.:

| № п/п | Наименование задолженности | На 31.12.19 | На 31.12.18 | На 31.12.17 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Краткосрочная задолженность перед: поставщиками и подрядчиками | 3 639 674 | 1 121 914 | 96 042 |
| | *В том числе ООО «ИнтерСтрой»* | - | - | *10 086* |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | *ООО «Сетьстройэнерго»* | *18 118* | *18 118* | *10 000* |
| | *ООО «СМК-64»* | - | - | *9 695* |
| | *ООО «ТехноПромИнжиниринг»* | *1 320 804* | *496 266* | - |
| | *ООО «Трансэнергоснаб»* | *1 767 438* | *189 128* | - |
| | *ООО «ТПК Энергетическая система»* | *14 604* | *110 174* | - |
| 2 | персоналом организации по оплате труда | 28 832 | 20 170 | 25 420 |
| 3 | по налогам и сборам | 118 138 | 41 535 | 56 896 |
| 4 | по авансам полученным | 11 935 | 511 | 17 163 |
| 5 | по кредитам (с учетом процентов) | 271 358 | 213 002 | 127 095 |
| 6 | прочими кредиторами | 1 426 | 1 661 | 2 189 |
| | **ИТОГО** | **4 071 362** | **1 398 793** | **324 805** |

### 3.4. Отложенные налоговые активы

В строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отражается сальдо отложенных налоговых активов в графе «На 31.12.2019 г.» в размере 2 226 тыс. руб., признанных при возникновений вычитаемых временных разниц, образованных в результате:
- формирования различной первоначальной стоимости объекта основных средств и объекта амортизируемого имущества;
- применения разного срока полезного использования при начислении амортизации для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль;
- по расходам будущих периодов в части переноса отложенных расходов по реализованным с убытком основным средствам.

### 3.5. Отложенные налоговые обязательства

В строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» отражается сальдо отложенных налоговых обязательств в графе «На 31.12.2019 г.» в размере 1 764 тыс. руб., признанных при возникновений налогооблагаемых временных разниц, образованных в результате:
- формирования различной первоначальной стоимости объекта основных средств и объекта амортизируемого имущества;
- применения разного срока полезного использования при начислении амортизации для целей бухгалтерского учета и целей определения налога на прибыль;
- разного порядка списания прямых и косвенных расходов в бухгалтерском и налоговом учетах по затратам, остающимся в остатках НЗП на конец периода.

### 3.6. Постоянные налоговые обязательства (активы)

В справочной строке 2421 «Отчета о финансовых результатах» отражаются постоянные налоговые обязательства (активы), признанные в отчетном периоде в результате возникновения постоянных разниц, в сумме 3 355 тыс. руб., в т. ч.:

| Причина возникновения постоянной разницы | Сумма постоянного налогового обязательства (актива) за 2019 год | Сумма постоянного налогового обязательства (актива) за 2018 год | Сумма постоянного налогового обязательства (актива) за 2017 год |
|---|---|---|---|
| *Всего постоянная разница (для расчета ПНО), в т.ч.* | ***16 880*** | ***28 322*** | ***6 489*** |
| Аренда жилых помещений | - | 530 | 595 |
| Оплата коммунальных услуг | - | - | 60 |
| Выплата материальной помощи, премии (в соответствии с коллективным договором) | - | 414 | 2 025 |
| Недоимки, административные штрафы, расхо- | 13 657 | 564 | 1 019 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| ды прошлых периодов, пени | | | |
| Результаты инвентаризации | 220 | 321 | 318 |
| Расчеты с персоналом по подотчетным суммам | 331 | 699 | 290 |
| Расходы по передаче товаров (работ, услуг) для собственных нужд, списание задолженностей | 298 | 455 | . 239 |
| Социальные расходы | 273 | 29 | 124 |
| Оценочные резервы | 1 665 | 25 293 | 1 778 |
| Экология | - | 17 | 41 |
| *Всего постоянная разница (для расчета ПНА)* | ***103*** | ***105*** | ***66*** |
| Формирование оценочных резервов: по сомнительным долгам, под снижение стоимости тмц, под обесценение финансовых вложений | 27 | 7 | 65 |
| Недоимки, административные штрафы, расходы прошлых периодов | 76 | 98 | 0 |
| Прочие | - | - | 1 |

### 3.7. Уставный капитал

Решение ГОСА 08.06.07 о выпуске Протокол б/н от 25.06.07 г., в котором принято решение о дополнительном выпуске обыкновенных именных бездокументарных акций по закрытой подписке в количестве - 1 720 000 шт. номиналом 15 руб. за акцию, всего на сумму 25 800 тыс. руб.
Решением Совета Директоров от 06.12.07 Протокол б/н от 06.12.07 было утверждено Решение о выпуске (дополнительном выпуске ценных бумаг) ценных бумаг, которое подлежало направлению в РО ФСФР России по ЦФО.

Решение о выпуске (дополнительном) выпуске ценных бумаг) было зарегистрировано в РО ФСФР России по ЦФО 08.05.08 и присвоен гос.рег.№1-02-02767-А-001D.
12.05.08 РО ФСФР России по ЦФО было выдано Уведомление о государственной регистрации дополнительного выпуска ценных бумаг за № 08-08/8932 от 12.05.08 г.
Начался процесс размещения акций по закрытой подписке. 04.06.08 в газете «Гудок», на сайте www.tem.ru было размещено и акционерам заказным письмом разослано «Уведомления акционерам о праве преимущественного приобретения акций». 17.06.08 г. обратился первый акционер.
В период 1-го этапа было выкуплено акционерами 38 416 акций на общую сумму 576 240 руб., что составило 2,23 % от общего количества ценных бумаг дополнительного выпуска.

На второй этап осталось 1 681 584 шт. акций.
23.07.2008 г. Протоколом Совета директоров б/н от 23.07.08 г были утверждены «Итоги осуществления акционерами преимущественного права на приобретение обыкновенных именных бездокументарных акций дополнительного выпуска, размещаемых по закрытой подписке». Сообщение от «Итогах осуществления…» было размещено на сайте www.tem.ru 28.07.08г.

Начался второй этап размещения акций по закрытой подписке.
06.04.09 г. был заключен 1-й договор второго этапа размещения дополнительного выпуска акций.
В период 2-го этапа было выкуплено акционерами 1 345 267 шт. акций на сумму 20 179 005 руб.. 1 383 683 – всего на общую сумму 20 755 245 руб.
Итого размещено было от общего числа акций, подлежащих размещений 80,45 % , не размещено 19,55 %.
Отчет об Итогах дополнительного выпуска зарегистрирован в РО ФСФР России по ЦФО 19.06.2009 г.
Под №1-02-02767-А-001D 22.06.2009 г. выдано уведомление о государственной регистрации Отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг 08-08/10427, где указано что
Размещалось 1 720 000 по 15 руб. 25 800 000 руб.
Размещено 1 383 683 по 15 руб. на 20 755 245 руб.
Погашено 336 317 акций по 15 руб. 5 044 755 руб.
Устав в новой редакции (изменение уставного капитала = 20 792 430 руб.) зарегистрирован 14.09.2009 г. (Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серия 77 № 011219595 от 14.09.2009 года, Выписка из ЕГРЮЛ № 352549А/2009 от 14.09.09 г.).

## 3.8. Налогообложение и финансовые показатели

**Налог на добавленную стоимость**
Налог на добавленную стоимость (НДС) по реализованным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров (работ, услуг) и составил (тыс. руб.).

| За 2019 год | За 2018 год | За 2017 год |
|---|---|---|
| 134 372 | 117 117 | 109 872 |

Необлагаемые НДС операции в 2019 году составили 1 071 тыс. руб. – продажа металлолома. Процент от выручки: 2017 г. – 8,28%, 2018 г. – 5,19 %, 2019 г. – 2,49 %. Снижение доли НДС в выручке обосновано высокой долей в выручке Реализации товаров с низким процентом рентабельности, закупками ТМЦ и оборудования под объекты, выполнение по которым планируется в 2020 году.

**Налогооблагаемая прибыль и текущий налог на прибыль**
Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

| Наименование | 2017 г., тыс. руб. | 2018 г., тыс. руб. | 2019 г., тыс. руб. |
|---|---|---|---|
| Налогооблагаемая база по налогу на прибыль | 32 601 | 95 023 | 311 968 |
| Сумма налога на прибыль | 6 520 | 19 005 | 62 394 |

### Финансовые показатели

Основными видами деятельности Общества являются выполнение строительно-монтажных работ. Кроме того, Общество продавало товары, изделия, оказывало услуги (в структуре выручки менее 5 %), которые отражались в учете и отчётности в соответствии с Приложением № 13 к Учетной политике Общества на 2019 год.

| **Структура доходов** (тыс. руб.) | 2019 | 2018 | 2017 |
|---|---|---|---|
| Всего выручка | **5 400 388** | **2 252 456** | **1 325 755** |
| Доходы, связанные с выполнением СМР | 2 034 240 | 1 455 734 | 1 085 758 |
| Услуги | 25 882 | 22 231 | 129 582 |
| Реализация товаров, изделий | 3 340 266 | 774 491 | 110 415 |

Расходы имеют следующую структуру:

| **Структура расходов** (тыс. руб.) | 2019 | 2018 | 2017 |
|---|---|---|---|
| Всего расходы | **4 894 966** | **1 965 597** | **1 180 763** |
| Расходы, связанные с выполнением СМР | 1 670 821 | 1 259 101 | 1 066 840 |
| Услуги | 17 010 | 19 343 | 20 486 |
| Реализация товаров, готовых изделий | 3 207 135 | 687 153 | 93 437 |

### Управленческие расходы

| **Структура управленческих расходов** | 2019 | 2018 | 2017 |
|---|---|---|---|
| Амортизация | 2 258 | 2 289 | 1 663 |
| Аренда | 674 | 629 | 479 |
| Командировочные расходы | 1 275 | 2 159 | 2 675 |
| Коммунальные услуги | 936 | 1 246 | 1 272 |
| Эксплуатация машин и механизмов | 2 599 | 2 596 | 1 408 |
| Оплата труда + страховые взносы | 125 815 | 103 240 | 89 680 |
| Расходы на программное обеспечение, оргтехнику, связь | 6 570 | 6 521 | 5 232 |
| Расходы на содержание офиса (в т.ч. баз филиалов) | 2 413 | 11 747 | 1 705 |
| Юридические, аудиторские, почтовые услуги | 3 897 | 3 034 | 3 246 |
| Прочие | 2 627 | 618 | 4 916 |
| **Всего управленческих расходов** | **149 064** | **134 079** | **112 276** |

**Прочие доходы** Общество складываются из следующих видов доходов:

| **Структура прочих доходов** (тыс. руб.) | **2019** | **2018** | **2017** |
|---|---|---|---|
| **Проценты** | 3 808 | 1 251 | 50 511 |
| **Прочие доходы, в том числе** | **20 284** | **30 990** | **692 009** |
| Реализация имущественных прав (тмц, ос, прочее) | 12 518 | 13 255 | 141 489 |
| Оценочные резервы | 2 533 | 7 | 33 700 |
| В результате операций с тмц и ос (оприходование, инвентаризация, реализация и т. п.) | 1 687 | 4 058 | 15 891 |
| Доходы прошлых лет | 1 547 | 8 846 | 15 891 |
| Списание кредиторской задолженности | 1 569 | 510 | 42 |
| Доход от выбытия облигаций | - | - | 500 000 |
| Прочие внереализационные доходы | 430 | 4 314 | 880 |

**В составе прочих расходов** отражаются

| **Структура прочих расходов** (тыс. руб.) | **2019** | **2018** | **2017** |
|---|---|---|---|
| **Процентные расходы по кредитам и займам** | 37 415 | 25 268 | 119 156 |
| **Прочие расходы, в том числе** | **41 130** | **93 270** | **651 519** |
| Реализация имущественных прав (тмц, ос, прочее) | 9 506 | 28 284 | 104 171 |
| В результате операций с тмц и ос (оприходование, инвентаризация и т. п.) | 710 | 620 | 7 253 |
| Банковские услуги | 6 230 | 4 148 | 696 |
| Материальная помощь | 36 | 414 | 2 025 |
| Налог на имущество | 183 | 1 521 | 1 242 |
| Штрафы, пени, недоимки, неустойки, возмещение ущерба | 17 438 | 6 451 | 2 092 |
| Аренда жилых помещений | 4 074 | 530 | 607 |
| Списание задолженностей, корректировки резервов | 2 953 | 46 980 | 30 693 |
| Расход от выбытия облигаций | - | - | 500 000 |
| Прочие внереализационные расходы | - | 4 322 | 2 740 |

## 4. Затраты на приобретение энергоресурсов в 2019 году.

| № п/п | Вид энергетического ресурса | Структурные подразделения АО "ТЭМ" | Использованный объем в натуральном выражении | Использованный объем в денежном выражении с НДС, руб. |
|---|---|---|---|---|
| **1** | **тепловая энергия Гкал** | АУП | 125,38 | 343 157,82 |
| | | **ИТОГО** | **125,38** | **343 157,82** |
| **2** | **электрическая энергия кВТч** | АУП | 267 390,27 | 1 254 605,02 |
| | | ФИЛИАЛ№5 | 1 008 318,04 | 5 289 911,57 |
| | | **ИТОГО** | **1 275 708,31** | **6 544 516,59** |
| **3** | **бензин автомобильный литр** | АУП | 52 443,23 | 2 297 132,38 |
| | | ФИЛИАЛ№5 | 107 649,24 | 4 370 757,18 |
| | | **ИТОГО** | **160 092,47** | **6 667 889,56** |
| **4** | **топливо дизельное литр** | АУП | 102 086,01 | 4 779 556,22 |
| | | ФИЛИАЛ№5 | 463 241,05 | 22 052 649,97 |
| | | **ИТОГО** | **565 327,06** | **26 832 206,19** |
| **5** | **уголь тн** | АУП | 0,00 | 0,00 |
| | | ФИЛИАЛ№5 | 76,60 | 209 719,56 |
| | | **ИТОГО** | **76,60** | **209 719,56** |
| **ИТОГО ЗА 2019 ГОД** | | | | **40 597 489,72** |

**5. Резервы предстоящих расходов и платежей и оценочные резервы.**

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2019 года составил 39 877 тыс. руб.
Резерв на предстоящую оплату отпусков на 31.12.2019 года составил 29 222 тыс. руб.
Резерв под снижение стоимости тмц (под балансовый счет 10, 94) на 31.12.2019 года составил 6 109 тыс. руб. ТМЦ отражены в отчетности за вычетом указанного резерва.

**6. Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты**

**6.1. Незаконченные судебные разбирательства Общества на 31.12.2019 года:**

6.1.1. Дело № А40-211589/2017 о несостоятельности (банкротстве)
Должник: ООО СК Афина Паллада-Москва.
АО «Трансэлектромонтаж» - конкурсный кредитор.
Судом принято решение включить в третью очередь реестра требований кредиторов ООО СК «Афина Паллада-Москва» требование АО «Трансэлектромонтаж» в размере 543 969,38 руб. долга, 54 396,94 руб. штраф, 14 967 руб. госпошлины.
Введено конкурсное производство до 31.03.2020 г.

6.1.2. Дело № 2-4125/2018 по иску Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Оренбургской области к АО «Трансэлектромонтаж» о взыскании неосновательного обогащения в размере 196 197 руб. 46 коп. за пользование земельным участком. Иск удовлетворен, апелляционная жалоба оставлена без удовлетворения, подана кассационная жалоба.

6.1.3. Дело № А41-72082/2015 о несостоятельности (банкротстве).
Должник ЗАО "Строительно-монтажный поезд № 181".
АО «Трансэлектромонтаж» - конкурсный кредитор.
Судом принято решение включить требование АО «Трансэлектромонтаж» в размере 38 425 893 руб. 15 коп. основной долг, 200 000 руб. расходы по госпошлине в третью очередь реестра требований кредиторов. Введено конкурсное производство до 22.01.20

6.1.4. Дело № А82-21299/2019. По иску АО "Трансэлектромонтаж" к ИП Рашоян М.С. о взыскании неосновательного обогащения в размере 33 000 руб.

6.1.5. Дело № А40-190132/2019 по иску ОАО "РЖД" к АО "Трансэлектромонтаж" о взыскании возмещения убытков в размере 400 300 руб. Иск удовлетворен, подана апелляционная жалоба.

6.1.6. Дело № А45-27458/2019 по иску ОАО "РЖД" к АО "Трансэлектромонтаж" о взыскании штрафа в размере 1 541 646 руб. 12 коп. В удовлетворении иска отказано, подана апелляционная жалоба.

**6.2. Крупные сделки.**

В 2019 году Обществом совершены следующие крупные сделки:

Договор поручительства № 56-2019/КЛ/ДП-01 от 25.07.2019, который является крупной, взаимосвязанной с ранее заключенной сделкой – Договором поручительства № 35-2018/КЛ/ДП-01 от 25.06.2018, одобренным решением Совета директоров Общества (Протокол № 38 от 19.10.2018), заключенный между Обществом и АО «СМП Банк» на следующих условиях:
Кредитор: АО «СМП Банк».
Поручитель: АО «Трансэлектромонтаж».
Выгодоприобретатель: Общество с ограниченной ответственностью «Объединенная строительная компания 1520» (ООО «ОСК 1520, Должник, Заемщик) ИНН 7701753020, ОГРН 1077762083266.
Предмет Договора поручительства: Поручитель обязуется отвечать в полном объеме перед Кредитором за исполнение обязательств Обществом с ограниченной ответственностью «Объединен-

ная строительная компания 1520», ОГРН 1077762083266 по Договору об открытии кредитной линии с лимитом единовременной задолженности № 56-2018/КЛ/ДП-01, заключенному 25.07.2019 между Кредитором и ООО «ОСК 1520», в соответствии с которым Кредитор обязуется предоставить Заемщику денежные средства путем открытия кредитной линии с лимитом единовременной задолженности на условиях Договора об открытии кредитной линии:
Лимит единовременной задолженности: 1 000 000 000,00 (Один миллиард 00/100) рублей.
Срок предоставления Кредита: до 25 апреля 2021 года включительно.
Окончательный срок (дата) возврата Кредита: 25 июля 2021 года.
За пользование Кредитом Заемщик уплачивает проценты в размере 10,5 % (Десять целых и пять десятых процентов) годовых (далее – проценты).

Сделка на данный момент планируется к одобрению в 2020 году в связи с отлагательными условиями.

### 6.3. Займы и кредиты.

На 31.12.2019 г. Общество имеет задолженности по кредиту, а именно:
Договор о кредитной линии с АБ «Интерпрогрессбанк» № 40-к/17 от 07.06.17 г. (руб.):

| Лимит по договору | Фактическая задолженность | Фактическая задолженность по процентам | Дата выдачи | Дата погашения по договору | Процентная ставка |
|---|---|---|---|---|---|
| 500 000 000,00 | 266 712 000,00 | 4 646 109,04 | 07.06.2017 | 05.06.2020 | 15 % |

На 31.12.2019 г. Общество задолженности по займу не имеет.

## 7. Организация системы внутреннего контроля

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402 «О бухгалтерском учете» в Обществе организован внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни. Основные положения, ответственные лица и их обязанности описаны в «Положении о внутреннем контроле за производственной и финансово-хозяйственной деятельностью в АО «Трансэлектромонтаж», утвержденном генеральным директором Общества 13.04.2012 г. В данном Положении определены функции системы внутреннего контроля, основные направления, объекты, а также то, что осуществление мероприятий в рамках внутреннего контроля возлагается на контрольно-ревизионное управление и иные подразделения (работников) Общества в пределах предоставленных им нормативно-правовыми актами Общества полномочий. Такими нормативно правовыми актами Общества, ответственными подразделениями и мероприятиями внутреннего контроля являются:

- все структурные подразделения Общества согласно возложенных на них обязанностями Приказом от 02.07.2012 г. № 133 (Положение о порядке подготовке, согласования, заключения, учета, хранения и контроля исполнения договоров АО «Трансэлектромонтаж») – выявление особых, контролируемых сделок, сделок с взаимозависимыми лицами, сделок, способных в дальнейшем привести к негативным финансовых последствиям, сделок не соответствующих законодательству РФ, а также исполнение обязанностей, определенных Федеральным законом № 115-ФЗ от 07.08.2001 "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма";
- финансово-экономический отдел, а также все структурные подразделения Общества согласно возложенных на них обязанностям Приказами от 02.12.2011 г. № 270 (Регламент согласования выдачи наличных денег) и от 31.10.2012 № 224 (Регламент согласования платежей в центральном аппарате АО "Трансэлектромонтаж"), от 21.10.2016 г. № 216 – контроль операций с денежными средствами в наличной и безналичной форме, выявление рискованных, не допущение противоречащих законодательству РФ, стандартам Общества сделок с денежными средствами;
- все структурные подразделения Общества согласно возложенных на них обязанностей Приказами от 07.03.2018 № 27, 07.12.2011 № 268 (Порядок учета движения материально-производственных запасов), от 18.10.2011 № 217 (Порядок обеспечения контроля за выбытием объектов основных средств), от 10.02.2012 № 24 (О предотвращении несанкционированного использования электронной цифровой подписи в системе "Клиент-Банк") – контроль операций с

имуществом Общества, использование его по назначению, не противоречащему действующему законодательству, выявление внутренних резервов Общества, предотвращение операций имеющих высокую степень риска, отсутствие деловой цели и принципам деятельности Общества;

- заместители генерального директора, главный инженер, начальники производственно-технических отделов согласно возложенных на них обязанностей Приказом от 17.04.2019 г. № 25 (Порядок проведения инвентаризации имущества и финансовых обязательств) – контроль операций с товарно-материальными ценностями Общества, предотвращение его хищения и использование не по первоначальному назначению и в операциях, имеющих высокую степень риска, а также контроль затоваривания и ликвидности товарно-материальных ценностей.
- все сотрудники-инициаторы платежей в соответствии с регламентами Общества согласно возложенных на них обязанностей приказом от 01.12.17 № 18 – проверка контрагентов по установленным приказом критериям для снижения налоговых и иных рисков в части проявления должной осмотрительности в соответствии со ст. 54.1 НК РФ, приказ от 20.02.18 № 22 – о порядке заключения договоров ГПХ, приказ от 22.07.15 № 222 – о порядке оформления договоров.

## 8. Информация о финансовых рисках

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 организации. Большинство рисков хозяйственной деятельности Общества с большой вероятностью имеют финансовые последствия и, следовательно, оказывают влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность.

Общество разделяет риски по следующим видам: финансовые (ликвидность) и правовые.
К финансовым рискам относятся кредитный риск и риск ликвидности.

- ***Кредитный риск***

Активы учтенные на балансе Общества, а именно: долговые финансовые вложения и дебиторская задолженность, подвержены кредитному риску. Указанный риск заключается в том, что должник не сможет полностью или частично выполнить перед Обществом обязательства, связанные с погашением займов.
На 31.12.2019 Общество оценило финансовое состояние заемщиков и должников и пришло к выводу, что дебиторская задолженность в размере 39 877 тыс. руб. не будет погашена, в следствие чего создало резерв под обесценение задолженности, в том числе:

| | | |
|---|---|---|
| Антари ООО | 5040154849 | 19 579,00 |
| СМП №181 ЗАО | 5030068679 | 38 425 893,15 |
| Афина Паллада-Москва СК ООО | 7708785493 | 543 969,38 |
| МЕРИДИАН ООО | 4252007883 | 86 800,00 |
| Челакиди С.И. (займ) | 7707083893 | 70 964,67 |
| ТСК ООО | 5638019227 | 409 397,47 |
| Бензиндекс ООО (ИНН 7727742209) | 7602133762 | 320 657,16 |

- ***Риск ликвидности и правовой риски***

Оценивая данные риски, общество создало соответствующие резервы под обесценение финансовых вложений, под судебные обязательства, описанные в разделах «Финансовые вложения» и «Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты».

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

### 9.1 Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло | | | | Переоценка | | | |
| | | | Первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения | начислено амортизации | Убыток от обесценения | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | первоначальная стоимость | накопленная амортизация и убытки от обесценения |
| Нематериальные активы - всего | 5100 | за 2019г. | 42 | (42) | - | - | - | - | - | - | - | 42 | (42) |
| | 5110 | за 2018г. | 42 | (42) | - | - | - | - | - | - | - | 42 | (42) |
| в том числе: Прочие нематериальные активы | 5101 | за 2019г. | 42 | (42) | - | - | - | - | - | - | - | 42 | (42) |
| | 5111 | за 2018г. | 42 | (42) | - | - | - | - | - | - | - | 42 | (42) |

#### 9.1.1 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано затрат как не давших положительного результата | принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР | |
| незаконченные операции по приобретению | 5180 | за 2019г. | - | - | - | - | 46 |
| нематериальных активов - всего | 5190 | за 2018г. | - | 46 | - | - | 46 |
| в том числе: | | | | | | | |
| | 5181 | за 2019г. | 46 | - | - | - | 46 |
| Товарный знак "ОАО "Трансэлектромонтаж" | 5191 | за 2018г. | - | 46 | - | - | 46 |

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью – 1 ед.

## 9.2 Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Выбыло объектов | | | | |
| | | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | Поступило | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | начислено амортизации | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| **Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего** | **5200** | **за 2019г.** | **210 650** | **-114 999** | **23 511** | **-2 484** | **2 484** | **-23 895** | **231 677** | **-136 410** |
| | **5210** | **за 2018г.** | **154 611** | **-98 344** | **62 298** | **-3 619** | **3 589** | **-22 466** | **210 650** | **-114 999** |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| Здания и сооружения | 5206 | за 2019г. | 29 321 | -10 313 | 4 705 | -71 | 71 | -3 611 | 33 955 | -13 853 |
| | 5216 | за 2018г. | 16 264 | -5 587 | 13 111 | -54 | 54 | -4 780 | 29 321 | -10 313 |
| Машины и оборудование | 5201 | за 2019г. | 120 678 | -86 042 | 6 198 | -1 112 | 1 112 | -10 537 | 125 764 | -95 467 |
| | 5211 | за 2018г. | 111 290 | -78 864 | 12 422 | -3 034 | 3 015 | -10 193 | 120 678 | -86 042 |
| Земельные участки | 5202 | за 2019г. | 856 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 856 | 0 |
| | 5212 | за 2018г. | 856 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 856 | 0 |
| Транспортные средства | 5203 | за 2019г. | 57 483 | -17 787 | 12 117 | -1 301 | 1 301 | -9 130 | 68 299 | -25 616 |
| | 5213 | за 2018г. | 22 789 | -10 995 | 35 192 | -498 | 487 | -7 279 | 57 483 | -17 787 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5205 | за 2019г. | 2 312 | -857 | 491 | 0 | 0 | -617 | 2 803 | -1 474 |
| | 5215 | за 2018г. | 772 | -676 | 1 573 | -33 | 33 | -214 | 2 312 | -857 |
| | **5220** | **за 2019г.** | **265 638** | **-177 442** | **0** | **-587** | **587** | **-12 539** | **265 047** | **-189 394** |
| **Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего** | **5230** | **за 2018г.** | **271 122** | **-164 482** | **666** | **-6 150** | **4 315** | **-17 275** | **265 638** | **-177 442** |
| в том числе: | | | | | | | | | | |
| Машины и оборудование | 5221 | за 2019г. | 182 439 | -135 133 | 0 | -181 | 181 | -7 056 | 182 258 | -142 008 |
| | 5231 | за 2018г. | 181 984 | -123 945 | 666 | -211 | 211 | -11 399 | 182 439 | -135 133 |
| Земельные участки | 5222 | за 2019г. | 4 064 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 064 | 0 |
| | 5232 | за 2018г. | 5 056 | 0 | 0 | -992 | 0 | 0 | 4 064 | 0 |
| Здания | 5223 | за 2019г. | 63 498 | -29 321 | 0 | -10 | 10 | -4 222 | 63 484 | -33 533 |
| | 5233 | за 2018г. | 65 234 | -25 911 | 0 | -1 736 | 921 | -4 331 | 63 498 | -29 321 |
| Транспортные средства | 5224 | за 2019г. | 13 126 | -10 614 | 0 | -396 | 396 | -1 230 | 12 730 | -11 448 |
| | 5234 | за 2018г. | 16 297 | -12 272 | 0 | -3 171 | 3 171 | -1 513 | 13 126 | -10 614 |
| Сооружения | 5225 | за 2019г. | 2 511 | -2 374 | 0 | 0 | 0 | -31 | 2 511 | -2 405 |
| | 5235 | за 2018г. | 2 551 | -2 354 | 0 | -40 | 12 | -32 | 2 511 | -2 374 |

### 9.2.1 Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2019г. | 11 145 | 18 018 | | (1 317) | 27 846 |
| | 5250 | за 2018г. | 1 428 | 11 187 | | (1 470) | 11 145 |
| в том числе:<br>Машины и оборудование | 5241 | за 2019г. | 10 078 | 3 120 | | (250) | 12 948 |
| | 5251 | за 2018г. | 1 008 | 10 540 | | (1 470) | 10 078 |
| Здания | 5242 | за 2019г. | 919 | 345 | | (919) | 345 |
| | 5252 | за 2018г. | | 1 339 | | (420) | 919 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 5243 | за 2019г. | 148 | | | (148) | |
| | 5253 | за 2018г. | | 148 | | | 148 |
| Транспортные средства | 5244 | за 2019г. | | 13 285 | | | 13 285 |
| | 5254 | за 2018г. | | | | | |
| Сооружение | 5245 | за 2019г. | | 1 268 | | | 1 268 |
| | 5255 | за 2018г. | | | | | |

### 9.2.2 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

| Наименование показателя | Код | за 2019г. | за 2018г. |
|---|---|---|---|
| Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего | 5260 | 665 | 121 |
| в том числе:<br>Шлаугбаум у здания офиса | 5261 | | 53 |
| Полуприцеп ТВЕРЬСТРОЙМАШ 99393 (VIN-XWL99390J0000159) грз АК 5902 67 | 5262 | | 68 |
| Мобильные здания контейнерного типа | 5263 | 665 | |

### 9.2.3 Иное использование основных средств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017г. |
|---|---|---|---|---|
| Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 5280 | 75 653 | 88 196 | 106 640 |
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 5283 | 19 333 | 17 764 | 39 645 |
| Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | - | 1 456 |



31

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | Поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2019г. | 27 557 | (27 518) | - | - | - | - | (39) | 27 557 | (27 557) |
| | 5311 | за 2018г. | 27 557 | (6 233) | - | - | - | - | (21 285) | 27 557 | (27 518) |
| в том числе: Акции | 5302 | за 2019г. | 27 557 | (27 518) | - | - | - | - | (39) | 27 557 | (27 557) |
| | 5312 | за 2018г. | 27 557 | (6 233) | - | - | - | - | (21 285) | 27 557 | (27 518) |

## 9.4 Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости | поступления и затраты | выбыло | | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себестоимость | величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | | себестоимость | резерв под снижение стоимости | | | | |
| Запасы - всего | 5400 | за 2019г. | 246 044 | (4 823) | 3 889 728 | -3 758 534 | | -1 286 | X | 395 850 | (6 109) |
| | 5420 | за 2018г. | 152 406 | (1 047) | 2 800 273 | -2 711 532 | - | -3 776 | X | 246 044 | (4 823) |
| в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2019г. | 144 394 | (4 823) | 680 983 | -500 516 | | -1 286 | -7 983 | 316 878 | (6 109) |
| | 5421 | за 2018г. | 132 798 | (1 047) | 509 001 | -490 960 | - | -3 776 | -6 445 | 144 394 | (4 823) |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2019г. | 71 126 | - | 3 136 317 | -3 207 273 | - | - | 171 | 341 | - |
| | 5423 | за 2018г. | 235 | - | 757 423 | -686 532 | - | - | - | 71 126 | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2019г. | 21 147 | - | 83 000 | -38 005 | - | - | 7 812 | 73 954 | - |
| | 5425 | за 2018г. | 15 077 | - | 91 142 | -91 517 | - | - | 6 445 | 21 147 | - |
| Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов») | 5407 | за 2019г. | 9 377 | - | 8 040 | -12 740 | - | - | - | 4 677 | - |
| | 5427 | за 2018г. | 4 296 | - | 10 331 | -5 250 | - | - | - | 9 377 | - |

## 9.5 Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | поступление | | выбыло | | | перевод из кратко- в долгосрочную задолженность | | |
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | восстановление резерва | | учтенная по условиям договора | величина резерва по мнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | за 2019г. | 45 633 | -45 633 | - | - | -6 506 | - | 6 506 | 750 | 39 877 | -39 877 |
| | 5521 | за 2018г. | 40 490 | -40 490 | - | - | -16 470 | - | 5 143 | 21 613 | 45 633 | -45 633 |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | за 2019г. | 44 882 | -44 882 | - | - | -5 503 | - | 5 503 | - | 39 379 | -39 379 |
| | 5522 | за 2018г. | 39 697 | -39 697 | - | - | -16 323 | - | 5 185 | 21 508 | 44 882 | -44 882 |
| Авансы выданные | 5503 | за 2019г. | 671 | -671 | - | - | -994 | | 994 | 750 | 427 | -427 |
| | 5523 | за 2018г. | 706 | -706 | - | - | -140 | - | 35 | 105 | 671 | -671 |
| Займы выданные | 5504 | за 2019г. | 80 | -80 | - | - | -9 | - | 9 | - | 71 | -71 |
| | 5524 | за 2018г. | 87 | -87 | - | - | -7 | - | 7 | - | 80 | -80 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2019г. | 1 688 722 | - | 7 078 250 | - | -4 285 803 | -715 | - | -750 | 4 480 420 | - |
| | 5530 | за 2018г. | 738 252 | - | 3 313 696 | - | -2 341 466 | -146 | - | -21 613 | 1 688 722 | - |
| в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2019г. | 1 616 589 | - | 6 388 126 | - | -3 850 184 | - | - | - | 4 154 531 | - |
| | 5531 | за 2018г. | 569 938 | - | 2 695 169 | - | -1 627 008 | -2 | - | -21 508 | 1 616 589 | - |
| Авансы выданные | 5512 | за 2019г. | 69 097 | - | 664 313 | - | -408 126 | - | - | -750 | 324 534 | - |
| | 5532 | за 2018г. | 150 527 | - | 592 005 | - | -673 330 | - | - | -105 | 69 097 | - |
| Прочая | 5513 | за 2019г. | 3 037 | - | 25 811 | | -26 778 | -715 | - | - | 1 355 | - |
| | 5533 | за 2018г. | 17 787 | - | 26 522 | - | -41 128 | -144 | - | - | 3 037 | - |
| Итого | 5500 | за 2019г. | 1 734 355 | -45 633 | - | - | -4 292 309 | -715 | 6 506 | X | 4 520 297 | -39 877 |
| | 5520 | за 2018г. | 778 742 | -40 490 | 3 313 696 | - | -2 357 936 | -146 | 5 143 | X | 1 734 355 | -45 633 |

## 9.6 Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступление | | выбыло | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | списание на финансовый результат | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2019г. | 1 398 793 | 9 805 631 | 37 805 | -7 169 298 | -1 569 | 4 075 085 |
| | 5580 | за 2018г. | 324 805 | 4 159 256 | 30 729 | -3 115 487 | -510 | 1 398 793 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2019г. | 1 121 914 | 6 515 522 | - | -3 996 194 | -1 569 | 3 639 673 |
| | 5581 | за 2018г. | 96 042 | 2 027 484 | 4 494 | -1 005 605 | -500 | 1 121 914 |
| авансы полученные | 5562 | за 2019г. | 511 | 23 423 | - | -11 999 | - | 11 935 |
| | 5582 | за 2018г. | 17 163 | 4 383 | - | -21 034 | - | 511 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2019г. | 41 535 | 406 857 | - | -326 532 | - | 121 860 |
| | 5583 | за 2018г. | 56 896 | 530 144 | 618 | -546 123 | - | 41 535 |
| кредиты | 5564 | за 2019г. | 213 002 | 2 354 022 | 37 415 | -2 333 081 | - | 271 358 |
| | 5584 | за 2018г. | 127 095 | 1 233 449 | 25 187 | -1 172 729 | - | 213 002 |
| прочая | 5566 | за 2019г. | 1 660 | 23 126 | 390 | -23 750 | - | 1 426 |
| | 5586 | за 2018г. | 2 189 | 9 201 | 430 | -10 150 | -10 | 1 660 |
| расчеты с персоналом по оплате труда | 5567 | за 2019г. | 20 170 | 486 404 | - | 477 742 | - | 28 832 |
| | 5587 | за 2018г. | 25 420 | 354 595 | - | -359 845 | - | 20 170 |

## 9.7 Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | за 2019 г. | за 2018 г. |
|---|---|---|---|
| Материальные затраты | 5610 | 4 345 454 | 1 450 578 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 482 404 | 386 028 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 120 601 | 92 659 |
| Амортизация | 5640 | 35 999 | 35 397 |
| Прочие затраты | 5650 | 43 989 | 128 935 |
| Итого по элементам | 5660 | 5 028 447 | 2 093 606 |
| Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5670 | (56 174) | (87 977) |
| Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др. | 5680 | 71 757 | 94 047 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5600 | 5 044 030 | 2 099 676 |

## 9.8 Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Оценочные обязательства: Резерв под предстоящую оплату отпусков | 5700 | 16 833 | 52 837 | (40 448) | - | 29 222 |

## 9.9 Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. | На 31 декабря 2017 г. |
|---|---|---|---|---|
| Выданные - всего | 5810 | 1 665 031 | 1 047 344 | 8 541 |
| в том числе:<br>Залог под обеспечение кредитной линии | 5811 | - | - | - |
| Обеспечение банковских гарантий и договоров | 5812 | 1 665 031 | 1 047 344 | 8 541 |

**Генеральный директор** **Ждань Ю. А.**

**Главный бухгалтер** **Галенко В. Ю.**

35

место штампа
налогового органа

КНД 1166007

АО "ТРАНСЭЛЕКТРОМОНТАЖ", 7701024958 / 770101001

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

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

Налоговый орган **7701** настоящим документом подтверждает, что

(код налогового органа)

**АО "ТРАНСЭЛЕКТРОМОНТАЖ", 7701024958 / 770101001**

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

в налоговой декларации (расчете)

**Бухгалтерская (финансовая) отчетность,710099,корректирующий(1),,год,2019г.**

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

представленной в файле **NO_BUHOTCH_7701_7701_7701024958770101001_20200226_187403BB-E5A9-4D49-8EA4-ABF9D1C9C2D5**

(наименование файла)

не содержится ошибок (противоречий).

**ИФНС 7701, код 7701**

(наименование, код налогового органа)

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

26.02.2020 18:46:27

Сертификат: 6D A2 D4 00 16 AA 03 8E 47 89 C3 B7 73 44 3D BE

Владелец: Саранчук Виктория Ивановна, ИФНС России № 1 по г. Москве, Заместитель начальника инспекции

Действителен: с 20.03.2019 по 20.03.2020

Прошито, пронумеровано и
скреплено печатью
35 (Тридцать пять)
листов
Вашева Л.Л.

