АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимого аудитора

Аудируемое лицо:
ОАО «Уралбурмаш»

Проверяемый период:
01.01.2020 - 31.12.2020

Национальная
Аудиторская
Корпорация

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам
ОАО «Уралбурмаш»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Уралбурмаш» (ОГРН 1026602051717, 623070, Свердловская область, Нижнесергиенский р-н, Верхние Серги рп, ул. Володарского, д. 10), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2020 год и отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, состоящих из краткого изложения основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Уралбурмаш» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными актами по бухгалтерскому учету и бухгалтерской (финансовой) отчетности, действующими 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 и членов совета директоров за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными актами по бухгалтерскому учету и бухгалтерской (финансовой) отчетности, действующими 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.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

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 осуществляли информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица и членами совета директоров, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о замечаниях по результатам аудита, в том числе о системе внутреннего контроля, которые стали известны нам в процессе аудита.

Генеральный директор
ООО «Национальная Аудиторская Корпорация» Прокопович Д.А.

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
«Национальная Аудиторская Корпорация»,
ОГРН 1156313027276
443074, Самара, ул. Мориса Тореза, д. 101а
член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)
ОРНЗ 12006025457

30 марта 2021 года

на 31 декабря 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **ОАО "Уралбурмаш"**	по ОКПО	00217550		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6646000133		
Вид экономической деятельности **Производство инструмента**	по ОКВЭД 2	25.73		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое акционерное общество / частное**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	34	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
623070, Свердловская обл, Нижнесергинский р-н, Верхние Серги рп, Володарского ул, д. № 10

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

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Национальная Аудиторская Корпорация"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	6318005971
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1156313027276

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
5.1.	Основные средства	1150	570 877	614 353	635 416
	в том числе: Незавершенные капитальные вложения		47 927	47 236	47 236
5.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	3 520	3 816	4 075
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
5.2.	Отложенные налоговые активы	1180	40 163	48 937	55 106
	в том числе: Расходы будущих периодов (накопленный убыток для целей налогового учета)		28 124	34 412	38 695
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	614 560	667 106	694 597
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
5.3.	Запасы	1210	273 542	231 125	234 709
	в том числе: Материалы		194 453	171 604	171 031
	Готовая продукция		28 423	25 457	22 702
	Незавершенное производство		45 525	34 064	40 976
	Товары		5 141	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	2	7
5.4.	Дебиторская задолженность	1230	75 689	60 739	96 202
	в том числе: Покупатели		47 977	41 694	63 145
	Авансы выданные		14 160	11 353	30 755
	Прочие дебиторы		13 552	7 692	2 302
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
5.5.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 986	1 722	1 518
	Прочие оборотные активы	1260	115	253	590
	Итого по разделу II	1200	353 332	293 841	333 026
	БАЛАНС	1600	967 892	960 947	1 027 623

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
5.6.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	124 527	124 527	124 527
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
5.7.	Переоценка внеоборотных активов	1340	353 518	357 128	350 425
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
5.8.	Резервный капитал	1360	18 679	18 679	18 679
5.9.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(455 930)	(379 804)	(373 924)
	Итого по разделу III	1300	40 794	120 530	119 707
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.11	Заемные средства	1410	470 189	427 650	541 064
5.2.	Отложенные налоговые обязательства	1420	77 443	79 120	77 517
	в том числе: Основные средства		71 864	75 299	75 981
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	547 632	506 770	618 581
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.11	Заемные средства	1510	184 861	251 916	210 473
5.10	Кредиторская задолженность	1520	181 716	70 346	67 023
	в том числе: Поставщики		51 212	16 299	24 145
	Расчеты по налогам и взносам		21 406	22 103	27 603
	Авансы полученные		34 845	2 593	2 041
	Прочие кредиторы		74 253	29 351	13 234
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7.2.	Оценочные обязательства	1540	12 889	11 385	11 839
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	379 466	333 647	289 335
	БАЛАНС	1700	967 892	960 947	1 027 623

Руководитель _____ (подпись) **Слесарев Александр Владимирович** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Бакина Ирина Анатольевна** (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

Открытое акционерное общество "УРАЛБУРМАШ" г. Верхняя Сера Свердловской области рег.№2458А серия IV-НИ

за Январь - Декабрь 2020 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710002		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
по ОКПО	00217550		
ИНН	6646000133		
по ОКВЭД 2	25.73		
по ОКОПФ / ОКФС	12247	34	
по ОКЕИ	384		

Организация **ОАО "Уралбурмаш"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство инструмента**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество / частное

Единица измерения: в тыс. рублей

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
6.1.	Выручка	2110	821 652	748 750
6.2.	Себестоимость продаж	2120	(648 587)	(599 598)
6.3.	Валовая прибыль (убыток)	2100	173 065	149 152
	в том числе: Прибыль от продажи продукции		172 536	148 750
	Коммерческие расходы	2210	(11 472)	(11 796)
	Управленческие расходы	2220	(92 892)	(91 470)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	68 701	45 886
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
6.4.	Проценты к получению	2320	74	46
6.4.	Проценты к уплате	2330	(21 945)	(30 493)
6.4.	Прочие доходы	2340	31 566	33 564
6.4.	Прочие расходы	2350	(138 924)	(46 028)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(60 528)	2 975
6.5.	Налог на прибыль	2410	(16 351)	(11 086)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(6 527)	(3 585)
	отложенный налог на прибыль	2412	(9 824)	(7 501)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(76 879)	(8 111)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(6 337)	6 974
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	2 726	(271)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(80 490)	(1 408)
11	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Слесарев Александр Владимирович** Главный бухгалтер _____ **Бакина Ирина Анатольевна**

(подпись) (расшифровка подписи) (подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **ОАО "Уралбурмаш"**	по ОКПО	00217550		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6646000133		
Вид экономической деятельности **Производство инструмента**	по ОКВЭД 2	25.73		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое акционерное общество / частное**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	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 2018 г.	3100	124 527	-	350 425	18 679	(373 924)	119 707
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	9 205	-	-	9 205
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	9 205	X	-	9 205
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	-	-	-	-	(8 111)	(8 111)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(8 111)	(8 111)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Форма 0710004 с.2

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	(2 502)	-	2 231	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	124 527	-	357 128	18 679	(379 804)	120 530
За 2020 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	2 726	-	-	2 726
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	2 726	X	-	2 726
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(5 584)	-	(76 879)	(82 463)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	(76 879)	(76 879)
переоценка имущества	3322	X	X	(5 584)	X	-	(5 584)
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	(753)	-	753	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	124 527	-	353 518	18 679	(455 930)	40 794

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	206 866	(7 698)	9 205	208 373
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(87 159)	(413)	(271)	(87 843)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	119 707	(8 111)	8 934	120 530
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(359 245)	(7 698)	2 231	(364 712)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(14 679)	(413)	-	(15 092)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(373 924)	(8 111)	2 231	(379 804)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	422 905	-	6 974	429 879
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	(72 480)	-	(271)	(72 751)
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	350 425	-	6 703	357 128

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	40 794	120 530	119 707

Руководитель _____ **Слесарев Александр Владимирович** (расшифровка подписи)

(подпись)

Главный бухгалтер _____ **Бакина Ирина Анатольевна** (расшифровка подписи)

(подпись)

29 марта 2021 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **ОАО "Уралбурмаш"**	по ОКПО	00217550		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6646000133		
Вид экономической деятельности **Производство инструмента**	по ОКВЭД 2	25.73		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое акционерное общество / частное**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	34	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	904 522	809 739
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	858 633	777 890
в том числе:			
АО "Волгабурмаш"		433 122	426 843
ОАО "Волгабурмаш"		0	13
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5 105	5 206
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
	4114	0	0
прочие поступления	4119	40 784	26 643
Платежи - всего	4120	(888 289)	(740 004)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(574 862)	(465 729)
в том числе:			
АО "Волгабурмаш"		(60 636)	(23 965)
в связи с оплатой труда работников	4122	(202 322)	(197 524)
процентов по долговым обязательствам	4123	(36 461)	(42 465)
в т.ч. ОАО "ВБМ-групп"		0	(510)
налога на прибыль организаций	4124	(7 970)	(7 915)
	4125	0	0
прочие платежи	4129	(66 674)	(26 371)
в т.ч. ОАО "ВБМ-групп"		(43 617)	(13 850)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	16 233	69 735
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 383	3 526
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых	4211	2 383	3 526
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	0	0
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	0	0
	4215	0	0
прочие поступления	4219	0	0
Платежи - всего	4220	(6 332)	(13 048)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией,	4221	(6 332)	(12 846)
в том числе:		0	0
АО "Волгабурмаш"		(5 513)	(12 735)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	0	0
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	0	0
процентов по долговым обязательствам, включаемым в	4224	0	0
	4225	0	0
прочие платежи	4229		(202)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 949)	(9 522)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310		
в том числе: получение кредитов и займов	4311		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
	4315		
прочие поступления	4319		
Платежи - всего	4320	(10 000)	(60 000)
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	4322		
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(10 000)	(60 000)
	4324		
прочие платежи	4329		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(10 000)	(60 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 284	213
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 722	1 518
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 986	1 722
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(20)	(9)

Руководитель _____ (подпись) **Слесарев Александр Владимирович** (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ (подпись) **Бакина Ирина Анатольевна** (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Уралбурмаш» за 2020 г.

1. Общие сведения.

1.1. Открытое акционерное общество «Уралбурмаш», сокращенное наименование ОАО «Уралбурмаш» (именуемое в дальнейшем Общество), зарегистрировано Постановлением Главы администрации Нижнесергинского района Свердловской области №21 от 20.01.1993. ОАО «Уралбурмаш» поставлено на учет в налоговом органе 11.08.1993. ОГРН 1026602051717.

Юридический адрес: Свердловская область, пос. Верхние Серги Нижнесергинского района, ул. Володарского, д. 10. Общество не имеет филиалов и территориально-обособленных подразделений.

1.2. С 2008 г. основным Акционером ОАО «Уралбурмаш» является ОАО «ВБМ-групп» (владеет 63,74 % акций).

1.3. Органами управления общества являются:
- общее собрание акционеров;
- совет директоров;
- единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Совет директоров Общества на 2020 г. избран общим собранием акционеров 30.06.2020 г. в составе:
- Янушанец Роман Павлович – председатель Совета директоров,
- Жданов Сергей Анатольевич – член Совета директоров,
- Андреев Алексей Анатольевич – член Совета директоров,
- Малевинская Виктория Александровна – член Совета директоров,
- Шеко Екатерина Вячеславовна - член Совета директоров.

Единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор Слесарев А.В.

1.4. Основным видом деятельности Общества является производство инструмента (ОКВЭД - 25.73).

Кроме того, Общество осуществляет следующую деятельность:

- ковка, прессование, штамповка и профилирование (25.50);
- производство, передача и распределение пара и горячей воды (35.30).

По состоянию на 31.12.2020 ОАО «Уралбурмаш» имеет следующую производственную структуру:

- **Основное производство:**
  - *Механосборочный цех № 1,*
  - *Кузнечно-прессовый цех № 2,*
  - *Термический цех № 3.*

- **Вспомогательное производство (подразделения, отделы):**
  - *Цех вспомогательного производства № 7, участок штамповой оснастки,*
  - *Теплосиловой цех № 11 (котельная и прочие участки),*
  - *Электро-ремонтный цех № 12, участок сетей и подстанций,*
  - *Участок спецтехники,*
  - *Отдел промышленной электроники,*
  - *Центральная заводская лаборатория,*
  - *Центральная измерительная лаборатория,*
  - *Отдел технического контроля,*
  - *Здравпункт.*

Производственные показатели за 2020 г. характеризуются следующими данными:

Показатель	Ед - ца измерения	2020 г.			2019 г	% к 2019 г
		План	Факт	%	Факт	
Натуральный объем производства:	**шт.**	**134452**	**136537**	**102%**	**122999**	**111%**
в т.ч.						
долото	шт.	24184	20556	85%	18240	113%
поковка	шт.	99352	105065	106%	96816	109%
комплектующие к долото	шт.	10916	10916	100%	7943	137%
Стоимостной объем производства (товарная продукция)	**тыс. руб.**	**838770,0**	**765263,0**	**91%**	**703586,0**	**109%**
в т.ч.:						
долото	тыс. руб.	562600,0	468088,0	83%	379586	123%
поковка	тыс. руб.	271299,0	290161,0	107%	319686	91%
комплектующие	тыс. руб.	4871,0	7015,0	144%	4315	163%
Натуральный объем продаж (выручка):	**шт.**	**132290**	**135629**	**103%**	**123651**	**110%**
в т.ч.						
долото	шт.	22321	21076	94%	18817	112%
поковка	шт.	99053	103637	105%	96871	107%
комплектующие	шт.	10916	10916	100%	7963	137%
Стоимостной объем продаж (выручка):	**тыс. руб.**	**843641,0**	**818167,0**	**97%**	**739080,0**	**111%**
в т.ч.:						
долото	тыс. руб.	565531,0	525579,0	93%	414026,0	127%
поковка	тыс. руб.	271058,0	285536,0	105%	320906,0	89%
комплектуюшие	тыс. руб.	7052,0	7052,0	100%	4148,0	170%

1.5. Среднегодовая численность работающих по состоянию на 31.12.2020 г. составила 443 человека.

Средняя заработная плата за 2020 г. составила 28681 руб. на сотрудника. Оплата труда осуществлялась по действующему положению об оплате труда. Основными системами оплаты труда на предприятии являются повременно - премиальная и сдельно - премиальная. Согласно положению об оплате труда формирование фонда заработной платы производится в зависимости от объема производства и объема продаж, а также от качества выпускаемой продукции.

Показатели по труду и заработной плате представлены в следующей таблице:

Показатель	Ед - ца измерения	2020 г.		2019 г.
		План	Факт	Факт
Фонд заработной платы	тыс. руб.	156400,0	154414,0	145963,0
Среднесписочная численность персонала	Чел.	460	443	464
Среднемесячная заработная плата	Руб.	27083	28681	26159
Среднемесячная производительность труда	тыс.руб./чел	152	144	126

1.6. Бухгалтерский и налоговый учет ведутся централизованной бухгалтерией Общества во главе с главным бухгалтером.

2. Концепция составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность является индивидуальной отчетностью общего назначения, составлена в соответствии с концепцией достоверного представления исходя из требований Федерального закона «О бухгалтерском учете», Федеральных стандартов бухгалтерского учета и принятых в соответствии с ними других нормативных актов по бухгалтерскому учету и бухгалтерской (финансовой) отчетности, действующих в Российской Федерации (далее – Годовая отчетность).

2.2. Концепция достоверного представления предполагает:
- соответствие допущениям и требованиям действующих федеральных стандартов бухгалтерского учета;
- раскрытия информации в большем объеме, чем предусмотрено в федеральных стандартах бухгалтерского учета;
- в исключительных обстоятельствах отступление от требований федеральных стандартов бухгалтерского учета, чтобы обеспечить достоверное представление информации в годовой отчетности.

2.3. Годовая отчетность составлена исходя из принципа полезности содержащейся в ней информации с учетом качественных характеристик уместности и правдивого представления, а также с учетом требования рациональности.

2.4. Годовая отчетность составлена на основании допущения о том, что Общество осуществляет свою деятельность непрерывно и продолжит осуществлять ее в обозримом будущем, то есть не имеет ни намерения, ни необходимости прекратить свое существование или существенно сократить объем своей деятельности.

2.5. Годовая отчетность, за исключением информации о движении денежных средств, составлена на основе учета по методу начисления.

2.6. Годовая отчетность составлена на основании допущений, требований, оценок, суждений и способов учета, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету и учетной политикой Общества, основные аспекты которой раскрыты в настоящих Пояснениях.

2.7. При составлении годовой отчетности Обществом используются формы, установленные Приказом Минфина России от 02.07.2010г. №66н. Пояснения составлены в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета.

3. Учетная политика Общества.

Учетная политика Общества разработана на основе федерального стандарта бухгалтерского учета ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н, Налогового кодекса РФ, а также иных

нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, и утверждена приказом Общества.

С 01.01.2020г. в Учетную политику для целей бухгалтерского учета внесены изменения в связи с введением в действие новой редакции ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» от 20.11.2018г.

Изменения в учетной политике на 2021 год планируются только при изменении требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском или налоговом учете.

Информация о существенных аспектах учетной политики Общества раскрыта ниже, в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год.

4. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности

В связи с изменением с 01.01.2020г. форм бухгалтерской отчетности и ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» пересмотрены постоянные и временные налоговые обязательства (активы), по требованиям законодательства проведена реклассификация постоянных разниц, и в целях сопоставимости, в финансовой (бухгалтерской) отчетности отражена корректировка вступительных показателей бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и отчета об изменении капитала:

4.1. Изменение показателей в Бухгалтерском балансе:

тыс.руб.

Наименование строки	Номер строки	Данные предыдущей отчетности на 31.12.2018г	Изменение	Данные текущей отчетности на 31.12.2018г	Комментарии к информации по строкам отчета за 2018 год
Отложенные налоговые активы (ОНА)	1180	71146	(16040)	55106	Изменения по статьям произошли вследствие реклассификации разниц, корректировки налогового убытка, признания ОНА по резерву под обесценение МПЗ.
Переоценка внеоборотных активов	1340	422905	(72480)	350425	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(359245)	(14679)	(373924)	
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	1420	6398	71119	77517	

тыс.руб.

Наименование строки	Номер строки	Данные предыдущей отчетности на 31.12.2019г	Изменение	Данные текущей отчетности на 31.12.2019г	Комментарии к информации по строкам отчета за 31.12.2019г
Отложенные налоговые активы (ОНА)	1180	65971	(17034)	48937	Изменения по статьям произошли вследствие реклассификации разниц, корректировки налогового убытка, признания ОНА по
Переоценка внеоборотных активов	1340	429879	(72751)	357128	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(364712)	(15092)	(379804)	

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	1420	8311	70809	79120	резерву под обесценение МПЗ.

4.2. Изменение показателей в отчете о финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование строки	Номер строки (по форме отчета за 2020г.)	Данные предыдущей отчетности за 2019г	Изменение	Данные текущей отчетности за 2019г	Комментарии к информации по строкам отчета за 2019 год
Налог на прибыль	2410	(10673)	(413)	(11086)	Строка введена в отчете с 2020г.
В том числе:					
текущий налог на прибыль	2411	(3585)	-	(3585)	В отчете за 2019г. строка 2410
отложенный налог на прибыль	2412	(7088)	(413)	(7501)	В отчете за 2019г. строки (2430 + 2450)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(7698)	(413)	(8111)	
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	(271)	(271)	
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(0,093)	(0,005)	(0,098)	

4.3. В отчете об изменении капитала:

1) Изменение показателей добавочного капитала

тыс. руб.

Наименование строки	Номер строки	Данные предыдущей отчетности за 2019г	Изменение	Данные текущей отчетности за 2019г
Величина капитала на 31 декабря 2018	3100	422905	(72480)	350425
Увеличение (уменьшение) капитала, в том числе переоценка имущества	3222	9205	-	9205
Изменение добавочного капитала	3230	(2231)	(271)	(2502)
Величина капитала на 31 декабря 2019	3200	429879	(72751)	357128

2) Изменение показателей нераспределенной прибыли (непокрытого убытка)

тыс. руб.

Наименование строки	Номер строки	Данные предыдущей отчетности за 2019г	Изменение	Данные текущей отчетности за 2019г
Величина капитала на 31 декабря 2018	3100	(359245)	(14679)	(373924)

Уменьшение капитала, в том числе убыток	3221	(7698)	(413)	(8111)
Изменение добавочного капитала	3230	2231	-	2231
Величина капитала на 31 декабря 2019г. (Нераспределенная прибыль/непокрытый убыток итого)	3200	(364712)	(15092)	(379804)

3) Изменение чистых активов

тыс. руб.

Дата	Номер строки	Данные предыдущей отчетности за 2019г	Изменение	Данные текущей отчетности за 2019г
На 31 декабря 2018	3600	206866	(87159)	119707
На 31 декабря 2019	3600	208373	(87843)	120530

5. Пояснения по статьям бухгалтерского баланса.

5.1. Основные средства и Доходные вложения в материальные ценности.

По статье «Основные средства» (стр.1150) учтены активы, предназначенные для производства или для управленческих нужд в течение срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты стоимостью более 40 тыс. рублей.

Активы, в отношении которых выполняются условия при принятии в качестве основных средств и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение), включая все расходы по доставке, монтажу и приведения в состояние полной готовности к эксплуатации. В первоначальную стоимость основных средств включаются также расходы на модернизацию и реконструкцию, позволяющие увеличить срок полезной службы имущества или повысить его способность приносить доход.

Начисление амортизации по всем объектам основных средств осуществляется линейным способом без применения понижающих, повышающих коэффициентов.

Амортизация не начисляется по земельным участкам и по объектам, переведенным на консервацию.

Расходы на текущий ремонт объектов основных средств принимаются по фактическим затратам и относятся на текущие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Согласно Учетной политике с 01.01.2018 Общество производит на конец отчетного года переоценку основных средств по однородным группам: «Здания» и «Земельные участки». Переоценка произведена с привлечением оценщиков по состоянию на 31.12.2018 г., 31.12.2019 г., 31.12.2020 г.

Изменение первоначальной стоимости зданий в результате переоценки на 31.12.2020 г. составило 10828 тыс. руб. Изменение накопленной амортизации составило 5804 тыс. руб.

Изменение первоначальной стоимости (уценка) земельных участков на 31.12.2020 г. составило – 10647,2 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 их стоимость составляла 75849,7 тыс. рублей. Соответственно стоимость на 31.12.2020 составила – 65202,5 тыс. руб.

На балансе Общества присутствуют основные средства, стоимость которых полностью погашена, однако их использование продолжается, потому что они продолжают приносить Обществу экономическую выгоду. При условии прекращения получения выгод от использования полностью амортизированных объектов основных средств, такие объекты списываются с учета.

В 2020 году обществом приобретены и введены в эксплуатацию основные средства общей стоимостью 6693 тыс. руб., в том числе:

- «Компьютер Ryzen 1700 - стоимостью 58 тыс. руб.,
- «Система видеонаблюдения цех 1» - стоимостью 68 тыс. руб. (дооборудование),
- «Экспресс-анализатор на углерод АН-7529 М» - стоимостью 191 тыс. руб.,
- «Станок токарный с ЧПУ от ЭВМ» – стоимостью 5805 тыс. руб.,
- «Система видеонаблюдения инженерного корпуса» - стоимостью 59 тыс. руб.,
- «Установка компрессорная К31" – стоимостью 132 тыс. руб.,
- «Система видеонаблюдения цех 2» – стоимостью 86 тыс. руб.,
- «Агрегат воздушного отопления АВО-64», 2 шт - стоимостью 114 тыс. руб.,
- «Сплит-система кондиционирования Daikin» - стоимостью 180 тыс. руб.

В 2020 году проданы непригодные для производства основные средства с нулевой остаточной стоимостью. Прочие доходы от продажи составили 2672 тыс. руб., в т.ч. НДС.

Амортизация (погашение стоимости) за период 2020 начислена в размере 45237 тыс. руб., большую долю которой составляет амортизация машин и оборудования – 31433 тыс. руб. или 69 %.

В 2020 г. изменение стоимости основных средств в результате дооборудования произошло по объекту «Система видеонаблюдения цех 1» в размере 68 тыс. руб.

По статье «Доходные вложения» (стр.1160) Обществом отражены основные средства (недвижимость, оборудование), переданные по договорам аренды. Договоры аренды заключены на срок, не превышающий 12 мес. Ограничения использования предмета аренды, договорами аренды не установлены. Выкуп предмета аренды по окончании срока аренды условиями договоров также не предусмотрен.

Информация о полученных, по переданному в аренду имуществу, доходах, а также произведенных расходах раскрыта в п. 6.4 настоящих Пояснений.

В виду несущественного размера стоимости переданного в аренду имущества, прочая информация об объектах аренды в отчетности не раскрывается.

Информация о наличии и движении основных средств и доходных вложений в материальные ценности приведена в следующей таблице:

Наличие и движение основных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
						Выбыло объектов		Передано в аренду			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5140	за 2020 г	1528081	(960964)	6693	(4406)	4406	-	-	(45237)	181	5804	1530549	(1007599)
	5150	за 2019 г	1503850	(915670)	13607	(10883)	10518	-	-	(43433)	21506	(12380)	1528081	(960964)
	5160	за 2018 г	798019	(519336)	9338	-	-	-	-	(38051)	696493	(358284)	1503850	(915670)
в том числе:														
Здания и сооружения	5141	за 2020 г	936994	(524384)	-	-	-	-	-	(13732)	10828	5804	947822	(543920)
	5151	за 2019 г	913929	(497716)	202	-	-	-	-	(14289)	22863	(12380)	936994	(524384)
	5161	за 2018 г	293034	(131996)	-	-	-	-	-	(7436)	620895	(358284)	913929	(497716)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5143	за 2020 г	483979	(405589)	6635	(251)	251			(31433)	-	-	490363	(436771)
	5153	за 2019 г	478916	(384567)	13405	(8342)	7977	-	-	(28999)	-	-	483979	(405589)
	5163	за 2018 г	469578	(354205)	9338	-	-	-	-	(30362)	-	-	478916	(384567)
Транспортные средства	5144	за 2020 г	13130	(12998)	-	(2230)	2230	-	-	(2)	-	-	10900	(10770)
	5154	за 2019 г	15248	(15114)	-	(2118)	2118	-	-	(2)	-	-	13130	(12998)
	5214	за 2018 г	15248	(15001)	-	-	-	-	-	(113)	-	-	15248	(15114)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5145	за 2020 г.	8406	(8279)	-	(306)	306	-	-	(44)	-	-	8100	(8017)
	5155	за 2019 г.	8409	(8139)	-	(3)	3	-	-	(143)	-	-	8406	(8279)
	5165	за 2018 г.	8337	(7998)	-	-	-	-	-	(141)	-	-	8337	(8139)
Офисное оборудование	5146	за 2020 г.	9327	(9327)	58	(1619)	1619	-	-	(26)	-	-	7766	(7734)
	5156	за 2019 г.	9747	(9747)	-	(420)	420	-	-	-	-	-	9327	(9327)
	5166	за 2018 г.	9747	(9747)	-	-	-	-	-	-	-	-	9747	(9747)
Земельные участки	5147	за 2020 г.	75850	-	-	-	-	-	-	-	(10647)	-	65203	-
	5157	за 2019 г.	77207	-	-	-	-	-	-	-	(1357)	-	75850	-
	5167	за 2018 г.	1609	-	-	-	-	-	-	-	75598	-	77207	-
Другие виды основных средств	5148	за 2020 г	395	(388)	-	-	-	-	-	-	-	-	395	(388)
	5158	за 2019 г	395	(388)	-	-	-	-	-	-	-	-	395	(388)
	5168	за 2018 г.	395	(388)	-	-	-	-	-	-	-	-	395	(388)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего	5170	За 2020 г	36345	(32529)						(335)	386	347	36731	(33211)
	5180	За 2019 г	35594	(31520)	-			-	-	(338)	750	(671)	36345	(32529)
	5190				-									

		За 2018 г	10691	(9427)				-	-	(201)	24903	(21892)	35594	(31520)
в том числе:														
Здания	5171	за 2020 г	29724	(26566)						(163)	386	347	30111	(27076)
	5181	за 2019 г	28974	(25737)				-	-	(158)	750	(671)	29724	(26566)
	5191	за 2018 г	4071	(3831)				-	-	(14)	24903	(21892)	28974	(25737)
Сооружения	5172	за 2020 г	60	(60)				-	-	-			60	(60)
	5182	за 2019 г	60	(60)				-	-	-			60	(60)
	5192	за 2018 г	60	(60)				-	-	-			60	(60)
Машины и оборудование	5173	за 2020 г	6476	(5818)				-	-	(172)			6476	(5991)
	5183	за 2019 г	6476	(5639)				-	-	(180)			6476	(5818)
	5193	за 2018 г	6476	(5452)				-	-	(187)			6476	(5639)
Транспортные средства	5174	за 2020 г	43	(43)				-	-	-			43	(43)
	5184	за 2019 г	43	(43)				-	-	-			43	(43)
	5194	за 2018 г	43	(43)				-	-	-			43	(43)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5175	за 2020 г	41	(41)				-	-	-			41	(41)
	5185	за 2019 г	41	(41)				-	-	-			41	(41)
	5195	за 2018 г	41	(41)				-	-	-			41	(41)

таблице:

Иное использование основных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (первоначальная (восстановительная) стоимость)	5200	36731	36345	35594
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5210	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5220	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5230	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5240	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию (остаточная стоимость)	5250	76155	74963	73394
Иное использование основных средств (залоговая стоимость ОС)	5260	706936	708123	768673

Стоимость переданных основных средств в аренду и стоимость переведенных на консервацию изменилась в результате проведенной на 31.12.2018 г., 31.12.2019 г. и 31.12.2020 г. переоценки по группе основных средств «Здания».

Стоимость арендованных объектов соответствует стоимости, указанной в актах приемки-передачи в аренду соответствующих объектов.

Информация по основным средствам, переданным в залог, отражена в п. 5.12. настоящих Пояснений

По статье «Основные средства» (стр.1150) отражены расходы по незавершенным капитальным вложениям в строительство объектов.

В составе незавершенного строительства учитываются затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, сооружений, оборудования и иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты. По данной статье отражается стоимость объектов капитального строительства до окончания всех работ, связанных с доведением их до состояния пригодного к эксплуатации, после чего данные объекты переводятся в состав основных средств.

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам на 31.12.2020 г.

Информация о незавершенных капитальных вложениях представлена в следующей таблице:

Незавершенные капитальные вложения (тыс. руб.)

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	5180	за 2020 г.	47 236	7384	-	6693	47927
	5190	за 2019 г.	47 236	13607	-	(13607)	47 236
	5200	за 2018 г.	47 236	9338	-	(9338)	47 236

В 2020 году приобретено и введено в эксплуатацию в качестве основных средств оборудование на общую стоимость 6693 тыс. руб.

В составе незавершенного строительства с 2012 года и по состоянию на 31.12.2020 числится объект незавершенного капитального строительства «Вакуумный комплекс IPSEN тип Турбо Тритер М» стоимостью 42 922 тыс. руб. и объекты, необходимые для его эксплуатации, в том числе Замкнутая водяная система, Склад баллонов.

Доведение данного комплекса до состояния, пригодного к эксплуатации, планируется после погашения задолженности перед кредитными организациями. Моральное устаревание объекта не установлено.

5.2. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.

В бухгалтерской отчетности Общества суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства показываются развернуто (не сальдируются).

Отложенные налоговые активы и обязательства Общество учитывает обособленно, по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла вычитаемая (налогооблагаемая) временная разница.

С 01.01.2020г. согласно п.8 новой редакции ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» временные разницы по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

В связи с этим в Бухгалтерском балансе, в Отчете о финансовых результатах, в Отчете об изменении капитала ретроспективно отражена информация за 2018г., и за 2019г. Изменения по статьям отчетности отражены в п.4 настоящих Пояснений.

Возникновение отложенных налоговых активов и обязательств обусловлено различными подходами к порядку признания расходов для целей налогообложения.

Наличие постоянных налоговых обязательств обусловлено непризнанием для целей налогообложения расходов непроизводственного назначения и социальных выплат.

Остатки ОНА и ОНО в разрезе видов приведены в следующей таблице:

Отложенные налоговые активы и обязательства (тыс. руб.)

Показатель	**На 31.12.2020 г.**		На 31.12.2019 г.		**На 31.12.2019 г. после корректировки**		На 31.12.2018 г.		**На 31.12.2018 г. после корректировки**	
	ОНА	**ОНО**	ОНА	ОНО	**ОНА**	**ОНО**	ОНА	ОНО	**ОНА**	**ОНО**
Доходные вложения в материальные ценности	**68,0**	**588,0**	80,0	36,0	**72,0**	**615,0**	84,0	41,0	**77,0**	**633,0**
Готовая продукция	-	**877,0**	-	910,0	-	**910,0**	-	659,0	-	**659,0**
Материалы	**13**	**2629,0**	2	1752,0	**2**	**1752,0**	-	14,0	-	**14,0**
Незавершенное производство	-	**1343,0**	-	406,0	-	**406,0**	-	104,0	-	**104,0**
Основные средства	**469,0**	**71864,0**	5622,0	5069,0	**749,0**	**75299,0**	6513,0	5454,0	**854,0**	**75981,0**
Оценочные обязательства и резервы	**11489,0**	-	-	-	**13702,0**	-	-	-	**15480,0**	-
Полуфабрикаты	-	**142,0**	-	138,0	-	**138,0**	-	126,0	-	**126,0**
Расходы будущих	**28124,0**	-	60267,0	-	**34412,0**	-	64549,0	-	**38695,0**	-

Итого	**40163,0**	**77443,0**	65971,0	8311,0	**48937,0**	**79120,0**	71146,0	6398,0	**55106,0**	**77517,0**

Основные причины, повлиявшие на возникновение временных вычитаемых (ОНА) и налогооблагаемых (ОНО) разниц связаны:

- По оценочным обязательствам и резервам - с созданием для целей бухгалтерского учета резерва под снижение стоимости товарно-материальных ценностей.

- По основным средствам и доходным вложениям в материальные ценности – с разными данными для целей бухгалтерского и налогового учета по первоначальной стоимости и по амортизации в связи с проводимой Обществом в бухгалтерском учете переоценкой, с использованием ранее права на амортизационную премию.

- По готовой продукции, материалам, полуфабрикатам, НЗП — с различным правилом признания прямых и косвенных расходов для целей бухгалтерского и налогового учета.

Влияние отложенных налоговых активов на налог на прибыль приведено в п. 6.5 настоящих Пояснений.

5.3. Запасы.

В составе запасов Обществом учтены:
- материально-производственные запасы (сырье и материалы, используемые при производстве продукции),
- стоимость незавершенного производства, полуфабрикаты,
- готовая продукция,
- товары.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске запасов в производство и ином выбытии применяется метод ФИФО.

Под готовой продукцией понимается активы, являющиеся конечным результатом производственного процесса, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или производственно-техническим характеристикам и предназначенные для продажи.

При оценке готовой продукции применяется метод ее оценки по фактической производственной себестоимости.

Под товарами понимаются активы, приобретенные у других юридических или физических лиц и предназначенные для перепродажи без дополнительной обработки.

Незавершенным производством признается продукция (работы, услуги) частичной готовности не прошедшие всех операций обработки (изготовления), предусмотренных технологическим процессом. К незавершенному производству относятся также остатки невыполненных заказов производств и остатки материально-производственных запасов собственного производства.

НЗП и полуфабрикаты собственного производства отражаются в бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости. Фактическая производственная себестоимость НЗП формируется из стоимости прямых затрат на сырье, материалы (первоначальная стадия производства) либо стоимости полуфабрикатов (предыдущая стадия

производства) с учетом прочих прямых затрат на производство (амортизационные взносы, электроэнергия и др.), а также косвенных (общепроизводственных) затрат (амортизация прочих ОС, зарплата вспомогательного (ремонтного) персонала, содержание цеха, ремонт оборудования и т.д.). Стоимость прочих прямых и косвенных (общепроизводственных) затрат текущего отчетного периода (месяца) распределяется между выпуском ГП и НЗП исходя из веса готовой продукции.

Общество осуществляет проверку на обесценение материально-производственных запасов на конец отчетного года. В случае, если проверка на обесценение подтверждает существенное превышение фактической себестоимости материально-производственных запасов над их рыночной стоимостью, Общество образует резерв на обесценение запасов на величину разницы между фактической себестоимостью и рыночной ценой материально производственных запасов. Информация о резерве под обесценение запасов отражена в п. 7.1 настоящих Пояснений. Остаток резерва по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 57446 тыс. руб.

В Бухгалтерском балансе запасы отражены по стр. 1210 за вычетом созданного резерва на их обесценение.

Информация о наличии и движении запасов представлена в следующей таблице:

Наличие и движение запасов (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы – всего	**5300**	**за 2020г.**	**299634**	**(68509)**	**2015638**	**(1984284)**	**11063**	**-**	**73760**	**330988**	**(57446)**
	5310	**за 2019г.**	**312108**	**(77399)**	**1740298**	**(1752772)**	**8891**	**-**	**162493**	**299634**	**(68509)**
	5320	**за 2018г.**	**258699**	**(82286)**	**2002711**	**(1949302)**	**4887**	**-**	**101478**	**312108**	**(77399)**
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5301	за 2020 г.	178889	(7285)	513111	(492721)	2458	-	73760	199279	(4826)
	5311	за 2019 г.	178588	(7557)	422763	(422462)	273	-	63250	178889	(7285)
	5321	за 2018 г.	141338	(11969)	515785	(478535)	4412	-	66793	178588	(7557)
Готовая продукция	5302	за 2020 г.	27173	(1716)	741433	(739114)	648	-	-	29492	(1069)
	5312	за 2019 г.	24664	(1962)	596867	(594358)	246	-	99243	27173	(1716)
	5322	за 2018 г.	17168	(2157)	678481	(670985)	195	-	34685	24664	(1962)
Товары для перепродажи	5303	за 2020 г.	59508	(59508)	11413	(14229)	7957	-	-	56692	(51551)
	5313	за 2019 г.	67880	(67880)	12796	(21168)	8372	-	-	59508	(59508)
	5323	за 2018 г.	68160	(68160)	11706	(11986)	280	-	-	67880	(67880)
Товары и готовая продукция отгруженные	5304	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5324	За 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5305	за 2020 г.	34064	-	738209	(726748)	-	-	-	45525	-
	5315	за 2019 г.	40976	-	696076	(702988)	-	-	-	34064	-
	5325	за 2018 г.	32033	-	786219	(777276)	-	-	-	40976	-
Прочие запасы и затраты	5306	за 2020 г.	-	-	11472	(11472)	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 г.	-	-	11796	(11796)	-	-	-	-	-
	5326	за 2018 г.	-	-	10520	(10520)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5307	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5327	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Значительную долю запасов на 31.12.2020 составляют остатки [illegible] – 60%.

Информация о запасах в залоге представлена в следующей таблице:

Запасы в залоге (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5330	-	121679	261679
в том числе: ТМЦ (материалы, полуфабрикаты, готовая продукция, товары)	5331	-	121679	261679

В 2019 - 2020 г. все ТМЦ (материалы, полуфабрикаты, готовая продукция, товары) выведены из залога.

5.4. Дебиторская задолженность.

По статье «Дебиторская задолженность» (стр.1230) отражена текущая задолженность перед Обществом за вычетом резерва по сомнительным долгам:

- покупателей и заказчиков за реализованные готовую продукцию и товары,
- поставщиков и прочих дебиторов по авансам, выданным по предстоящим расчетам в соответствии с заключенными договорами,
- по расчетам по претензиям,
- по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами,
- прочая задолженность.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок (наценок) и НДС.

Долгосрочная дебиторская задолженность переводится в краткосрочную задолженность, если по условиям договора срок до погашения задолженности не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Аналогично осуществляется перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность в случае отсрочки платежа.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена по стр. 1230 за минусом суммы НДС с авансов выданных, за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Информация о резерве по сомнительным долгам отражена в п 7.1 настоящих Пояснений.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в следующей таблице:

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление		выбыло						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Создание резерва	погашение	списание на финансовый результат	Списание за счет резерва	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская	**5410**	**за 2020 г.**	**1600**	-	-	-	**(156)**	-	-	-	-	**1444**	-
	5420	**за 2019 г.**	**1756**	-	-	-	**(156)**	-	-	-	-	**1600**	-

задолженность -итого	**5430**	**за 2018 г.**	**1912**	**-**	**-**	**-**	**(156)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1756**	
В том числе Расчеты с покупателями и заказчиками	5411	за 2020 г.	1600	-	-	-	(156)	-	-	-	-	1444	-
	5421	за 2019 г.	1756	-	-	-	(156)	-	-	-	-	1600	-
	5431	за 2018 г.	1912	-	-	-	(156)	-	-	-	-	1756	
Авансы выданные	5412	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – итого	**5510**	**за 2020 г.**	**149934**	**(90795)**	**127431**	**(94936)**	**(19642)**	**-**	**(8304)**	**(2253)**	**-**	**249419**	**(175174)**
	5520	**за 2019 г.**	**183154**	**(88708)**	**25451**	**7227**	**(53532)**	**-**	**(5139)**	**-**	**-**	**149934**	**(90795)**
	5530	**за 2018 г.**	**213961**	**(87263)**	**32168**	**(1546)**	**(62753)**	**(129)**	**(93)**	**(8)**	**-**	**183154**	**(88708)**
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	115785	(75691)	18970	-	(14784)	-	-	(2253)	-	119971	(73438)
	5521	за 2019 г.	140161	(78772)	11750	-	(33045)	-	(3081)		-	115785	(75691)
	5531	за 2018 г.	169645	(77327)	23582	(1546)	(52933)	(40)	(93)	(8)	-	140161	(78772)
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	11770	(417)	4610	-	(1804)	-	(417)		-	14159	-
	5522	за 2019 г.	32813	(2058)	1106	417	(20091)	-	(2058)	-	-	11770	(417)
	5532	за 2018 г.	31730	(2058)	8189	-	(7017)	(89)	-	-	-	32813	(2058)
Прочая	5513	за 2020 г.	22379	(14687)	103851	(94936)	(3054)	-	(7887)	-	-	115289	(101736)
	5523	за 2019 г.	10180	(7878)	12595	6809	(396)	-	-	-	-	22379	(14687)
	5533	за 2018 г.	12586	(7878)	397	-	(2803)	-	-	-	-	10180	(7878)
Всего		**за 2020 г.**	**151534**	**(90795)**	**127431**	**(94936)**	**(19798)**	**-**	**(8304)**	**(2253)**	**-**	**250863**	**(175174)**
		за 2019 г.	**184910**	**(88708)**	**25451**	**7227**	**(53687)**	**-**	**(5139)**	**-**	**-**	**151534**	**(90795)**
		за 2018 г.	**215873**	**(87263)**	**32168**	**(1546)**	**(62909)**	**(129)**	**(93)**	**(8)**	**-**	**184910**	**(88708)**

Дебиторская задолженность ОАО «Уралбурмаш» на 31.12.2020 составила 250 863 тыс. руб. Большую долю дебиторской задолженности составляет задолженность по расчетам с покупателями, включая просроченную задолженность, представленную в следующей таблице:

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		
		Балансовая стоимость	Резерв по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора
Всего	**5540**	**6004**	**(175173)**	**181177**
в том числе:				
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	5962	(73437)	79399
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	14	-	14
прочая	5543	28	(101736)	101764

Балансовая стоимость просроченной задолженности представлена в сумме, учтенной по условиям договора за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам.

Наибольшая доля просроченной задолженности составляет задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками и по расчетам с прочими дебиторами. Это задолженность МУП «Тепловые сети п. Верхние Серги» за поставку тепловой энергии и задолженность ООО «Самарский буровой инструмент» (Договор цессии № 381/30/2016 от 26.12.2016 г.).

Обеспечение по указанной дебиторской задолженности отсутствует, указанные компании находятся в стадии банкротства, финансовое положение убыточное, способность получать доходы в будущем отсутствует. С МУП «Тепловые сети п. Верхние Серги» в настоящее время не завершен судебный процесс. По ООО «Самарский буровой

инструмент» Общество осуществляет судебную процедуру по [illegible] в реестр кредиторов.

По состоянию на 31.12.2020 дебиторская задолженность со сроком, превышающим срок исковой давности, отсутствует.

Показатели бухгалтерского баланса по статье «Дебиторская задолженность» подтверждаются результатами проведенной инвентаризации расчетов по состоянию на 31.12.2020 г.

5.5. Денежные средства.

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» (стр.1250) отражены суммы, находящиеся на расчетных счетах в рублях и иностранной валюте. Депозитов с первоначальным сроком погашения по договору менее трех месяцев Общество не имеет.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на 31.12.2020г.	на 31.12.2019г.	на 31.12.2018г.
Денежные средства и денежные эквиваленты, всего	**3986**	**1722**	**1 518**
в том числе:			
депозиты, размещенные на срок до 3 месяцев	-	-	-
расчетный счет и касса	3986	1722	1518
валютный счет	-	-	-

В отчете о движении денежных средств денежные потоки показаны без НДС. Денежные потоки в части НДС отражены сальдированным результатом в составе прочих поступлений (перечислений) по текущей деятельности, с обособленным раскрытием его величины в составе соответствующей строки Отчета о движении денежных средств.

Данные по строке 4122 отчета «Платежи в связи с оплатой труда» отражены с учетом платежей по НДФЛ и страховых взносов во внебюджетные фонды в соответствии с Рекомендациями Минфина аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2015 г. (письмо от 22.01.16 г. № 07-04-09/2355).

В отчетном и предыдущем периодах осуществлялись операции в иностранной валюте. Отрицательная величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю за 2020 г. составила 20 тыс. руб.

5.6. Уставный капитал.

Уставный капитал Общества составляет 124 527 тыс. руб. Уставный капитал состоит из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами, в том числе из: 83018 (восемьдесят три тысячи восемнадцать) штук обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1,5 тыс. руб.

Состав акционеров ОАО «Уралбурмаш» приведен в п. 12 настоящих Пояснений.

5.7. Переоценка внеоборотных активов.

По статье «Переоценка внеоборотных активов» (стр. 1340) отражена информация об увеличении стоимости объектов основных средств в результате:

- обязательной переоценки основных средств, проведенной в периоде до 1997 года;
- добровольной переоценки зданий и земельных участков, проведенной по состоянию на 31.12.2018, на 31.12.2019, на 31.12.2020 по учетной политике Общества (см. п. 5.1. настоящих Пояснений).

В связи с изменением законодательства в отношении классификации разниц по балансовой стоимости основных средств по бухгалтерскому и налоговому учету, возникших по причине проведения переоценки, в 2020 г. произведена реклассификация

постоянных разниц во временные и признание отложенных налогов (отложенный налоговый актив). Признание ОНА и ОНО произведено за счет добавочного капитала (переоценка).

В бухгалтерском балансе строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов» данные отражены ретроспективно по состоянию на 31.12.2019 г. и 31.12.2018 г. Информация о сумме изменений указанной строки бухгалтерского баланса за счет ОНО (ОНА) приведена в п. 4 настоящих Пояснений.

5.8. Резервный капитал.

По статье «Резервный капитал» (стр. 1360) отражена сумма резерва в размере 15% Уставного капитала, образованного в соответствии с требованиями Закона «Об акционерных обществах» и Уставом ОАО «Уралбурмаш».

5.9. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), чистые активы.

По состоянию на 31.12.2020 г. непокрытый убыток составил 455930 тыс. руб., в том числе по итогам 2020 года на сумму 80490 тыс. руб.

Данное обстоятельство обусловлено:

1) существенной величиной резерва по сомнительным долгам находящегося в процедуре банкротства ООО «Самарский буровой инструмент», созданного по состоянию на 31.12.2019г. на сумму 6800 тыс. руб., за отчетный 2020г. – 93619 тыс. руб., итого по состоянию на 31.12.2020 на общую сумму 100419 тыс. руб.

2) существенными изменениями временных и постоянных разниц после их реклассификации, проведенной в связи с изменением законодательства с 01.01.2020 (информация изложена в п.4 настоящих Пояснений).

3) корректировкой накопленного убытка для целей налогового учета в 2020 году по результатам окончания судебного процесса по спору с ИФНС (отложенный налоговый актив, сформированный в периоде до 01.01.2020, уменьшен на сумму 25 854 тыс. руб.).

Сумма чистых активов на 31.12.2018 г. составила 119 707 тыс. руб., на 31.12.2019 г. – 120 530 тыс. руб., на 31.12.2020 г. - 40 794 тыс. руб., что меньше Уставного капитала в размере 124527 тыс. рублей.

Влияние изменений законодательства на нераспределенную прибыль Общества изложено в п.4 настоящих Пояснений.

В 2021 и последующих годах маркетинговая политика Общества нацелена на получение прибыли по финансово-хозяйственной деятельности. Руководство Общества имеет намерения и планы в перспективе погасить накопленный убыток и повысить размер чистых активов до уровня размера уставного капитала согласно законодательству РФ. Исходя из норм действующего законодательства и текущей практики правоприменения данная ситуация не создает для Общества рисков непрерывности деятельности. В частности, Общество продолжает вести свою деятельность, обслуживает налоговые и прочие обязательства, инвестирует в улучшение производственной базы и производственных процессов. Общество не имеет планов или обязанности ликвидироваться. По оценкам руководства Общества, в текущей ситуации отсутствуют какие-либо обстоятельства, которые бы обязывали Общество ликвидироваться или существенно сократить свою деятельность. Такие прогнозы связаны с тем, что:

- Общество имеет широкую сеть покупателей как в России, так и в странах ближнего и дальнего зарубежья;
- продукция Общества востребована на рынке, что подтверждается данными по заказам от покупателей вплоть до конца 2021г.

- проведена работа по оптимизации расходов Общества.

5.10. Кредиторская задолженность.

По статье «Кредиторская задолженность» (стр. 1520) отражены суммы текущей задолженности Общества перед поставщиками и подрядчиками за поступившие материальные ценности, выполненные работы и оказанные услуги, по займам, по оплате труда, по платежам в бюджет и внебюджетные фонды, по авансам, полученным от сторонних организаций согласно заключенным договорам.

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность по полученным авансам показана за вычетом суммы НДС, начисленной к уплате по данным авансам.

Долгосрочная кредиторская задолженность переводится в краткосрочную задолженность, если по условиям договора срок до погашения задолженности не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Аналогично осуществляется перевод из краткосрочной в долгосрочную задолженность в случае отсрочки платежа.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в следующей таблице:

Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	**5560**	**за 2020 г.**	-	-	-	-	-	-	-
	5570	**за 2019 г.**	-	-	-	-	-	-	-
	5580	**за 2018 г.**							
в том числе: расчеты с поставщиками	5561	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	**5560**	**за 2019 г.**	**70346**	**115593**	**231**	**(4009)**	**(445)**	-	**181716**
	5570	**за 2019 г.**	**67023**	**22238**	-	**(18913)**	**(2)**	-	**70346**
	5580	**за 2018 г.**	**70086**	**21157**	**470**	**(24637)**	**(53)**	-	**67023**
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	16299	36142	-	(784)	(445)	-	51212
	5571	за 2019 г.	24145	2628	-	(10472)	(2)	-	16299
	5581	за 2018 г.	31086	12147	-	(19037)	(51)	-	24145
авансы полученные	5562	за 2020 г.	2593	33644	-	(1392)	-	-	34845
	5572	за 2019 г.	2042	2002	-	(1451)	-	-	2593
	5582	за 2018 г.	4157	2037	-	(4150)	(2)	-	2042
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	22103	443	(231)	(1371)	-	-	21406
	5573	за 2019 г.	27603	879	-	(6379)	-	-	22103
	5583	за 2018 г.	20507	6750	470	(124)	-	-	27603
прочая	5564	за 2020 г.	29351	45364	-	(4620	-	-	74253
	5574	за 2019 г.	13234	16728	-	(611)	-	-	29351
	5584	за 2018 г.	14337	223	-	(1326)	-	-	13234
Всего		за 2020 г.	**70346**	**115593**	**231**	**(4009)**	**(445)**	-	**181716**
		за 2019 г.	**67023**	**22238**	-	**(18913)**	**(2)**	-	**70346**
		за 2018 г.	**70086**	**21157**	**470**	**(24637)**	**(53)**	-	**67023**

Кредиторская задолженность ОАО «Уралбурмаш» по состоянию на 31.12.2020 составила 181 716 тыс. руб.

В составе «Прочей» задолженности отражена кредиторская задолженность перед ООО «Самарский буровой инструмент» на сумму 58 709 тыс. руб. (в результате Постановления ААС Дело № А55-6961/2017 от 08.06.2020г) сроком погашения до 31.12.2021.

В составе задолженности по расчетам с поставщиками и подряд[illegible]
долга) отражена текущая кредиторская задолженность за поставку энергоресурсов (газ, электроэнергию), за поставку комплектующих (зубок, шарик, ролик).

В составе задолженности по расчетам по налогам и взносам отражена текущая кредиторская задолженность перед бюджетом.

Расшифровка кредиторской задолженности по срокам погашения представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма задолженности	В том числе по срокам погашения			
		до 1 мес.	от 1 до 3 мес.	от 3 мес. до 1 года	от 1 года до 3 лет
расчеты с поставщиками и подрядчиками	51212,0	32368,00	17660,00	1184,00	-
авансы полученные	34845,0	31695,00	3150,00	-	-
расчеты по налогам и взносам	21406,0	9891,00	9327,00	2188,00	-
прочая	74253,0	14372,00	10213,00	49668,00	-
Итого	181716,0	88326,00	40350,00	53040,00	

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в следующей таблице:

Просроченная кредиторская задолженность (тыс. руб)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.
Всего	5590	6243	6688	6356
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками, прочие кредиторы	5591	6243	6688	6356
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
расчеты по налогам и сборам	5593	-	-	-

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2020 состоит из задолженности перед МУП «Тепловые сети п. Верхние Серги» за оказание услуг – 95%.

По состоянию на 31.12.2020 кредиторская задолженность со сроком, превышающим срок исковой давности, отсутствует.

Показатели бухгалтерского баланса по статьям обязательств подтверждаются результатами проведенной инвентаризации расчетов по состоянию на 31.12.2020 г.

5.11. Кредиты и займы полученные.

В составе Заемных средств по строкам 1410 и 1510 бухгалтерского баланса числятся кредиты:

тыс. руб.

Наименование кредитора	На 31.12.2020	На 31.12.2019
АО «МСП Банк»	328 486	339 393
ООО «Белый Атлас»	326 564	340 173
ИТОГО	655 050	679 566

Информация по полученным кредитам и займам представлена в следующей таблице:

Кредиты и займы полученные (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность и наоборот	
			в результате хозяйственных операций (в т.ч. корректировки)	причитающиеся проценты	погашение, в т.ч. по процентам	списание на финансовый результат		
Долгосрочная задолженность по кредитам и займам, всего	**за 2020 г.**	**427650**	-	-	**(13640)**	-	**56179**	**470189**
	за 2019 г.	**541064**	-	-	**(9892)**	-	**(103522)**	**427650**
	за 2018 г.	**366382**	-	**12501**	**(5000)**	-	**167181**	**541064**
Долгосрочные кредиты	за 2020 г.	427650	-	-	(13640)	-	56179	470189
	за 2019 г.	541064	-	-	(9892)	-	(103522)	427650
	за 2018 г.	366382	-	12501	(5000)	-	167181	541064
Долгосрочные займы	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная задолженность по кредитам и займам, всего	**за 2020 г.**	**251916**	-	**21945**	**32821**	-	**(56179)**	**184861**
	за 2019 г.	**210473**	-	**30493**	**(92572)**	-	**103522**	**251916**
	за 2018 г.	**381344**	**437**	**70840**	**(74967)**	-	**(167181)**	**210473**
Долгосрочные кредиты и займы (текущие проценты)	за 2020 г.	2394	-	21945	(22821)	-	-	1518
	за 2019 г.	3963	-	30493	(32062)	-	-	2394
	за 2018 г.	6309	-	69189	(53914)	-	(17621)	3963
Краткосрочные кредиты	за 2020 г.	249522	-	-	(10000)	-	(56179)	183343
	за 2019 г.	206000	-	-	(60000)	-	103522	249522
	за 2018 г.	355560	-	-	-	-	(149560)	206000
Краткосрочные займы	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	510	-	-	(510)	-	-	-
	за 2018 г.	19475	437	1651	(21053)	-	-	510

АО «МСП Банк»

В связи с подписанием 30.06.2020 г. дополнительных соглашений с АО «МСП Банк» по реструктуризации долга часть задолженности переведена из краткосрочной в долгосрочную. По состоянию на 31.12.2020 в краткосрочной остается числиться задолженность срок погашения которой составляет менее 12 мес.

Сроки погашения основного долга и долга по процентам, сформировавшегося по состоянию на 03.12.2018 по кредитам АО «МСП Банк» – равными долями с января 2022 по 30.12.2025 г. Текущие проценты, начисляются на сумму основного долга по ставке 9,6 % с 03.12.2018 г., погашаются ежемесячно не позднее 5-го числа месяца, следующего за отчетным. С 30.06.2020 установлена плавающая процентная ставка за пользование Кредитом, размер которой установлен исходя из размера ключевой ставки Банка России, увеличенной на 2 (Два) процента.

ООО «Белый Атлас»

Долг по кредитам перед ПАО «Балтинвестбанк» был уступлен кредитором 17.12.2018 компании ООО «Белый Атлас». С новым кредитором 25.12.2018 г. подписаны дополнительные соглашения к кредитным договорам. В декабре (31 число) 2020 г. с указанным кредитором вновь заключены дополнительные соглашения об изменении условий кредитных договоров. Сроки погашения основного долга и накопленным процентам, сформировавшихся по состоянию на 31.12.2020 г., следующие:

- сумма 183 343 тыс. руб. должна быть погашена до 31.12.2021 г.
- оставшийся долг должен быть погашен не позднее 31.03.2024 г.

Текущие проценты, начисляемые на сумму долга, в период с 01.01.2020 по 31.12.2021 года начисляются по ставке 0,01 % годовых. В период с 01 января 2022 г. по дату

фактического возврата суммы кредита включительно [illegible]
за пользование кредитом, начисленные за период с 01.01.2019 г. по 31.12.2020 г. по ставке 0,01 % годовых, подлежат оплате единовременно в срок не позднее 10 января 2021 г. Проценты за пользование кредитом, начисленные за период с 01.01.2021 г. по дату фактического погашения кредита, по ставке 0,01% годовых, подлежат уплате в сроки в соответствии с условиями кредитных договоров.

По состоянию на 31.12.2020 по части задолженности (183 343 тыс. руб.) срок погашения составляет менее 12 мес., в связи с этим данная задолженность является краткосрочной.

Расшифровка задолженности по кредитам и займам по срокам их погашения представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма задолженности	В том числе по срокам погашения				
		до 1 мес.	от 1 до 3 мес.	от 3 мес. до 1 года	от 1 года до 3 лет	свыше 3 лет
Долгосрочные кредиты	470189,0	-	-	-	147179,0	323010,0
Долгосрочные кредиты и займы (краткосрочная задолженность по текущим процентам)	1518,0	1518,0	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты и проценты	183343,0	1310,0	2995,0	179038,0	-	-
Итого	655050,0	2828,0	2995,0	179038,0	147179,0	323010,0

Информация об обеспечениях выданных и залогах имущества представлена ниже в п. 5.12 настоящих Пояснений.

5.12. Выданные и полученные обеспечения обязательств.

Информация по выданным и полученным обеспечениям обязательств представлена в следующей таблице:

Обеспечения обязательств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Наименование кредитора (заемщика, поручителя, залогодержателя)	№ и дата договора	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.
Полученные обеспечения - всего			**2380**	**2380**	**2380**
в том числе:					
Залог недвижимости	Физлицо Вотенцева Елена Викторовна	№ 420/27/2014 от 24.12.2014г.	1100	1100	1100
Залог недвижимости	Физлицо Блинкова Марина Владимировна	№ 419/27/2014 от 24.12.2014г.	1280	1280	1280
Выданные обеспечения - всего			**846098**	**846098**	**1046648**
в том числе:					
Поручительство	ОАО «Волгабурмаш»	№ RBA/2972-SMR1_8 от 29.04.2013	16296	16296	16296
Ипотека	ОАО «МСП банк»	№ 01-ДИ-342/08 от 18.09.2009 г., № 01-ДИ-343/08 от 18.09.2008 г.	420198	420198	420198
Залог ОС	ОАО «МСП банк»	№ 01-ДЗ-110/08 от 30.05.08 г.	21267	21267	21267
Залог ОС	ОАО «МСП банк»	№ 01-ДЗ-873/07 от 07.12.07 г. № 01-ДЗ-872/07 от 07.12.07 г.	165808	165808	165808

Залог готовой продукции	Степанян А.Б.	№ RBA/352_SMR/1_1 от 29.04.2008	-	-	140000
Ипотека	ПАО «Балтинвестбанк»	б/н от 06.04.2011 г.	-	-	7972
Ипотека	ООО «Белый Атлас»	б/н от 06.04.2011 г.	7972	7972	-
Залог ОС	ООО «Белый Атлас»	№ ЗЛГ/15/208 от 30.06.15 г.	91691	92878	102370
Залог ТМЦ в обороте	ООО «Белый Атлас»	№ ЗЛГ/15/207 от 30.06.2015 г.	-	121679	121679
Залог ОС	ПАО «Балтинвестбанк»	№ ЗЛГ/15/326 от 20.08.15	-	-	51058

6. Пояснения к статьям Отчета о финансовых результатах

6.1. Доходы по основным видам деятельности

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от реализации продукции и товаров, а также поступления, связанные с оказанием услуг (выполнением работ) при условии, что производство и продажа продукции (товаров), выполнение работ, оказание услуг осуществляется Организацией систематически.

Выручка от реализации продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг заказчикам). Выручка отражена в отчетности за минусом НДС.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг), в том числе по сегментам, представлена в следующей таблице:

Выручка от реализации (тыс. руб.)

№ сегмента	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.	Отклонение от 2019 г.		Доля вида деятельности в объеме продаж	
				%	Сумма тыс. руб.	2020 г.	2019 г.
	Выручка от реализации продукции (работ, услуг), всего	**821652**	**748750**	**110%**	**(+) 72902**	**100%**	**100%**
	в том числе:						
1	Выручка от реализации продукции (долот, поковок, прочих комплектующих), а также товаров	818267	745228	110%	(+) 73039	99,6%	99,5%
2	Выручка по передаче и распределению пара и горячей воды (теплоэнергия)	583	814	72%	(-) 231	0,1%	0,1%
3	Выручка по реализации прочих услуг	2802	2708	103%	(+) 94	0,3%	0,4%

Основой выделения сегментов деятельности Общества являются виды производимой продукции и оказываемых услуг. Основным видом хозяйственной деятельности является

реализация продукции производственно – технического назначения, в том числе буровых шарошечных долот и бурильных головок, прочего бурильного породоразрушающего инструмента, приспособлений и оборудования, что составляет более 99 % от общей выручки.

Изменение размера выручки за 2020 г. в сравнении с тем же периодом предыдущего года составило (+) 72902 тыс. руб.

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами отсутствует, в том числе со связанными организациями.

6.2. Расходы по основным видам деятельности.

К расходам по обычным видам деятельности относятся все расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, работ, услуг, приобретением и последующей реализацией товаров.

Для целей формирования финансового результата в бухгалтерском учете признаются полностью в качестве расходов по обычным видам деятельности управленческие и коммерческие расходы отчетного периода.

Информация по расходам по обычным видам деятельности по статьям затрат представлена в следующей таблице:

Расходы по обычным видам деятельности по статьям затрат с учетом коммерческих и управленческих расходов (тыс. руб.)

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Материальные затраты	450788	397822
Расходы на оплату труда	152185	145444
Отчисления на социальные нужды	47692	45372
Амортизация	45007	43202
Прочие затраты	71596	68511
Итого по элементам	767268	700351
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(14317)	(7920)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	10433
Итого расходы по обычным видам деятельности	**752951**	**702864**

Наибольшую долю в общей сумме расходов за отчетные периоды имеют материальные затраты. В 2020 г. доля материальных затрат составила 59 %, в 2019 г. – 57 %.

Информация по расходам в разрезе сегментов представлена в следующей таблице:

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе сегментов (себестоимость продаж, тыс. руб.)

№ сегмента	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.	Отклонение от 2019 г.		Доля вида деятельности в объеме затрат на продажу	
				%	Сумма тыс. руб.	2020 г.	2019 г.
	Себестоимость продукции (работ, услуг), всего.	**648587**	**599598**	**108%**	**(+) 48989**	**100%**	**100%**
	в том числе:						
1	Себестоимость	645731	596479	108%	(+) 49252	99,6%	99,5%

	продукции (долот, поковок, прочих комплектующих), а также товаров						
2	Себестоимость услуг по передаче и распределению пара и горячей воды (тепловая энергия)	820	1132	72%	(-) 312	0,1%	0,2%
3	Себестоимость прочих услуг	2036	1987	102%	(+) 49	0,3%	0,3%

Увеличение себестоимости продаж за 2020 г. по сравнению с периодом 2019 г. составило (+) 48989 тыс. руб. Это обусловлено увеличением объема продаж.

6.3. Валовая прибыль (убыток) от продажи продукции (работ, услуг).

В следующей таблице представлена информация о валовой прибыли (убытке) в разрезе сегментов:

Финансовый результат в разрезе сегментов (тыс. руб.)

№ сегмента	Наименование показателя	2020 г.	2019 г.	Отклонение от 2019г.		Доля вида деятельности в объеме прибыли	
				%	Сумма тыс. руб.	2020 г.	2019 г.
	Валовая прибыль (убыток) от продажи продукции (работ, услуг), всего.	**173065**	**149152**	**116%**	**(+) 23913**	**100%**	**100%**
	в том числе:						
1	Валовая прибыль (убыток) от продажи продукции (долот, поковок, прочих комплектующих), а также товаров	172536	148750	116%	(+) 23786	99,6%	99,6%
2	Валовая прибыль (убыток) от продажи услуг по передаче и распределению пара и горячей воды (тепловая энергия)	(237)	(318)	75%	(+) 81	-	-
3	Валовая прибыль (убыток) от продажи прочих услуг	766	720	106%	(+) 46	0,4%	0,4%

Изменение размера валовой прибыли за 2020 г. в сравнении с тем же периодом предыдущего года составило (+) 23913 тыс. руб. Это достигнуто благодаря увеличению объема продаж и соответственно объема производства, снижению себестоимости продаж за счет оптимизации расходов.

Отрицательный финансовый результат в 2020 г. по сегменту 2, как и в прошлых периодах, обусловлен применением регулируемых цен, устанавливаемых Региональной энергетической комиссией Свердловской области. Уменьшение объема выручки и соответственно себестоимости по сегменту № 2 в 2020 г. связано со снижением объемов по передаче тепловой энергии на сторону.

6.4. Прочие доходы и расходы.

Информация о прочих доходах и расходах представлена в следующей таблице:

Прочие доходы и расходы (тыс. руб.)

Наименование показателя	2020 г.		2019 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прочие доходы и расходы, всего	***53360***	***(182589)***	***49502***	***92413***
в том числе:				
Доходы (расходы) от продажи прочего имущества (отражается в отчетности в виде свернутого сальдо)	11037	(9503)	13517	(12886)
Доходы (расходы) от сдачи имущества в аренду (отражается в отчетности в виде свернутого сальдо)	6031	(335)	6031	(344)
Доходы (расходы), связанные с продажей основных средств	2227	-	3370	-
Доходы (расходы) по созданию (восстановлению) резерва по неиспользованным отпускам	-	(1774)	-	-
Доходы (расходы) в виде положительной (отрицательной) курсовой разницы, а также доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты (отражается в отчетности в виде свернутого сальдо)	9595	(9636)	2225	(1556)
Прибыль (убыток) прошлых лет (отражается в отчетности в виде свернутого сальдо)	33	(521)	40	(820)
Доходы (расходы) от списания просроченной кредиторской (дебиторской) задолженности, (в т.ч. создание (восстановление) резерва по сомнительным долгам) (отражается в отчетности в виде свернутого сальдо)	2698	(94936)	1125	(8291)
Прочие доходы (расходы) (оприходование ТМЦ, возмещение расходов) (отражается в отчетности в виде свернутого сальдо)	10584	-	14153	-
Прочие доходы (расходы) от списания неликвидных материалов (отражается в отчетности в виде свернутого сальдо)	-	(583)	-	-
Расходы в виде недостачи ТМЦ в случае отсутствия виновных лиц	11	(1210)	-	(966)
Доходы (расходы) от прочего выбытия основных средств	4	-	-	(364)
Доходы (расходы) в виде процентов по займам выданным (полученным)	74	(21945)	46	(30493)
Штрафы, пени за нарушение условий договоров (отражается в отчетности в виде свернутого сальдо)	-	-	75	-
Расходы на налоги, страховые взносы с социальных выплат, госпошлины	-	(622)	-	(399)
Штрафы , пени за нарушение законодательства		(455)	-	(987)
Доходы (расходы) на судебные издержки	3	(6)	29	(15)
Расходы на услуги кредитных организаций	-	(1662)	-	(1024)
Прочие расходы, в т. ч. расходы на социальные мероприятия, командировочные расходы, оценка имущества и пр. (не приним. для целей н/о)	-	(38700)	-	(33428)
Расходы, связанные с безвозмездной передачей имущества	-	(23)	-	(9)
НДС, не возмещаемый из бюджета	-	(477)	-	(49)
Прочие доходы и расходы (расходы связанные с ведением реестра акционеров, с оплатой услуг реестродержателя, с проверкой залогового имущества и др.)	-	(201)	-	(782)
Доходы и расходы по формированию (восстановлению) резерва по снижению стоимости ТМЦ (отражается в отчетности в виде свернутого сальдо)	11063	-	8891	-
Прочие доходы и расходы, всего (с учетом свернутого сальдо)	***31640***	***(160869)***	***33610***	***(76521)***

Снижение в 2020 г. расходов в виде процентов к уплате обусловлено снижением процентной ставки и частичным погашением краткосрочных кредитов (займов).

связанные с ними расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности в бухгалтерской отчетности отражены в свернутом виде. В частности это доходы (расходы) от продажи прочего имущества, от сдачи имущества в аренду, по курсовой разнице, от списания дебиторской и кредиторской задолженности.

6.5. Расчеты по налогу на прибыль.

Для целей налогообложения прибыли Общество признает выручку от реализации продукции (оказания услуг) по мере отгрузки.

Общество применяет налоговую ставку по налогу на прибыль - 20%.

Величина текущего налога на прибыль, отражаемая в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете в сумме условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива) за отчетный период, увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

По данным бухгалтерского учета (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах) бухгалтерский убыток Общества за 2020 год составил 60528 тыс. руб., бухгалтерская прибыль за 2019 год - 2975 тыс. рублей.

По данным налоговой отчетности:

- за 2020 год налогооблагаемая прибыль Общества составила 65270 тыс. руб. (с учетом зачтенного убытка - 32635 тыс. руб.),
- за 2019 год налогооблагаемая прибыль Общества составила 35849 тыс. руб. (с учетом зачтенного убытка - 17924 тыс. руб.).

Данные расхождения по прибыли характеризуются наличием:

- Постоянного налогового расхода (дохода) и соответствующих постоянных налоговых разниц, обусловленных непризнанием для целей налогообложения расходов непроизводственного назначения и социальных выплат;
- Отложенного налога на прибыль, возникшего в связи с временными разницами в налоговом и бухгалтерском учете.

Информация о временных разницах приведена в п.5.2 настоящих Пояснений

Расчеты по налогу на прибыль согласно ПБУ 18/02 представлены в следующей таблице:

Расчеты по налогу на прибыль (тыс. руб.)

Наименование показателя	2020 г.	2019 г. до корректировок	2019 г. после корректировок
Прибыль (убыток) до налогообложения	**(60528)**	**2975**	**2975**
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	12106	(595)	(595)
Отложенный налог (ОНА+ОНО) – (стр.2412)	**(9824)**	**(7088)**	**(7501)**
в т.ч.:			
Изменение отложенного налогового актива (ОНА)	*(8774)*	*(5175)*	*(6170)*
Изменение отложенного налогового обязательства (ОНО)	*(1050)*	*(1913)*	*(1331)*
Постоянное налоговое обязательство (актив)	(28457)	(10078)	(10491)
Прочее	-	-	-
Текущий налог на прибыль (стр.2411)	**(6527)**	**(3585)**	**(3585)**
Налог на прибыль (стр.2410)	**(16351)**	**(10673)**	**(11086)**

В результате бухгалтерский убыток (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах) составил:

- за 2020 год – (76879) тыс. рублей;
- за 2019 год – (8111) тыс. рублей

7. Информация об оценочных значениях

7.1. Оценочные резервы по активам

Оценочные резервы в бухгалтерском учете используются для того, чтобы отразить имущество компании в балансе на конец отчетного года по стоимости, сформированной на этот момент на рынке (рыночной стоимости), если она оказалась ниже стоимости, по которой это имущество изначально было принято на баланс (балансовой стоимости).

Резерв под обесценение МПЗ

Материально-производственные запасы (МПЗ), которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

В 2017 г. по итогам проведенной инвентаризации выявлены МПЗ с признаками снижения рыночной стоимости, принято решение создать резерв. На протяжении 2017-2019 г.г. проводило мероприятия по снижению неликвидных остатков, невостребованные в производстве МПЗ ликвидировались, в большинстве случаев путем сдачи в металлолом. При использовании, продаже или списании (ликвидации) таких МПЗ резерв восстанавливался.

В октябре - декабре 2020 г. в ходе проведения годовой инвентаризации также проведена проверка запасов на наличие признаков обесценения, в ходе которой по большей части запасов не установлены ни признаки физического и морального износа, ни снижение рыночной стоимости. Проверка остатков запасов на признак обесценения проведена на основании полученных счетов от поставщиков, а также информации по ценам, полученной в Интернете. Рыночная стоимость данных запасов составляет величину превышающую их фактическую себестоимость. В связи с этим по некоторым МПЗ, созданный ранее в учете резерв, восстановлен. Также в течение 2020 года произошло выбытие некоторых позиций запасов, резерв по таким МПЗ восстановлен. По состоянию на 31.12.2020 г. размер резерва составил 57446 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам создается на основании инвентаризации расчетов с контрагентами. Величина резерва по сомнительным долгам является оценочным значением и определяется отдельно по каждому сомнительному долгу с учетом финансового положения (платежеспособности) должника и оценки вероятности полного или частичного погашения долга.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется на последний день отчетного периода. Резервирование долгов производится Обществом в отношении дебиторской задолженности, по которой начата исковая работа, либо Общество включено в реестр кредиторов. Если у Общества имеется уверенность в погашении задолженности в течение

12 месяцев после вынесения решения Арбитражным судом, либо с даты включения требований в реестр кредиторов, резерв по такой задолженности не создается.

В течении 2020 г. резерв по сомнительным долгам создан в размере 94936 тыс. руб., восстановление (использование) резерва в связи с погашением (списанием) задолженности произведено в размере 10557 тыс. руб. Остаток резерва на 31.12.2020 составил 175174 тыс. рублей.

7.2. Оценочные обязательства.

Оценочными обязательствами признаются в бухгалтерском учете обязательства при одновременном выполнении следующих условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать,
- вероятно уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства,
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочные обязательства по заработанным (не использованным) отпускам.

Информация о размере созданного и использованного резерва по отпускам в 2020 г. отражена в следующей таблице:

Оценочные обязательства по отпускам (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Резерв расходов на отпуск	5701	11385	17855	(16351)	12889

По результатам проведенной инвентаризации на 31.12.2020 сумма резерва в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на конец года, составила 12889 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска — 9102, срок исполнения — 2021 год.

Оценочные обязательства по гарантийному ремонту и гарантийным обязательствам.

Общество имеет гарантийные обязательства (обязательства по устранению недостатков, выявленных после передачи продукции заказчику) в отношении выполненных поставок продукции по договорам. Исполнение организацией обязательств по гарантийному ремонту и обслуживанию ведет к уменьшению экономических выгод в виде оплаты услуг по гарантийному ремонту товаров, проданных с условием гарантии качества.
В течение 2020 года обязанностей Организации по своим гарантийным обязательствам не возникало.

Таким образом, можно утверждать, что высока степень вероятности несущественности величины суммы оценочного обязательства по гарантийному ремонту и гарантийным обязательствам. В связи с чем, создание резерва на гарантийный ремонт в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности не отражено.

Оценочные обязательства по прочим обязательствам с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения.

Общество не имеет прочих обязанностей, явившихся следствием прошлых событий его хозяйственной жизни, исполнения которых оно не смогло бы избежать (различные штрафные санкции по судебным и внесудебным спорам, возможные убытки по договорам, расторжение которых невозможно без штрафных санкций и т.п.).

8. Информация об условных активах и обязательствах.

Условное обязательство или условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

По состоянию на 31.12.2020 у Общества:

- отсутствуют существенные незавершенные судебные разбирательства в качестве истца или ответчика, решения по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды;
- отсутствуют неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- отсутствуют гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- отсутствуют претензии по гарантийным обязательствам в отношении продукции.

9. Информация о валютных операциях.

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (в т. ч. по покупке и продаже валюты) составили отрицательную величину (расход в свернутом виде) в размере 41 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах за 2020 - 2019 г. доход (расход) от указанных операций отражен в виде свернутого сальдо.

Зачисление курсовых разниц на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации в отчетном периоде не производилось.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ, который применен организацией для пересчета задолженности в валюте на отчетную дату 31.12.2020 г.:

- Евро – 90,6824
- Доллар США – 73,8757

10. Информация об остатках на забалансовых счетах.

На забалансовых счетах Общества учитывается списанная дебиторская задолженность (сч. 007), обеспечения обязательств и платежей, полученные и выданные (сч. 008, 009).

Остатки по указанным счетам представлены в следующей таблице:

Наименование счета	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
007, Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	32158,0	24281,0	24293,0
008, Обеспечения обязательств и платежей полученные (залог)	2380,0	2380,0	2380,0
009, Обеспечения обязательств и платежей выданные	16296,0	16296,0	16296,0

На счете 007 отражается информация о состоянии дебиторской задолженности, списанной в убыток вследствие неплатежеспособности должников. Эта задолженность

учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должников.

На счете 008 "Обеспечения обязательств и платежей полученные" отражается информация о наличии и движении полученных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей, а также обеспечения, полученного под товары (имущество), переданные другим организациям (лицам). Суммы обеспечения, учтенного на счете 008, списываются по мере погашения задолженности.

В соответствии с договорами купли-продажи имущества, заключенными с физическими лицами (сотрудниками предприятия) на условиях рассрочки, в обеспечение погашения задолженности в залоге у Общества находятся объекты недвижимости (два жилых помещения). Залог учтен на забалансовом счете 008 в размере договорной стоимости. Договорная стоимость имущества оставляет 2380 тыс. руб. Стоимость полученного в залог имущества полностью обеспечивают погашение дебиторской задолженности за проданное в рассрочку имущество.

На счете 009 отражается информация о наличии и движении выданных Обществом гарантий (поручительств) в обеспечение выполнения обязательств и платежей третьими лицами.

В соответствии с договором поручительства Общество поручилось перед ЗАО «Райффайзенбанк» за ОАО «Волгабурмаш» (заемщик) по кредитным обязательствам заемщика по Кредитному соглашению. В сентябре 2014 г. право требования по кредитному долгу был уступлено третьему лицу. Все права требования как с заемщика, так и с поручителя перешли к новому кредитору.

Согласно договору поручительства Поручитель несет солидарную с Заемщиком ответственность перед кредитором за своевременное надлежащее исполнение всех обязательств Заемщика по Кредитному соглашению.

Так как заемщиком произведено частичное погашение обязательств размер обеспечение (поручительства) выданное ОАО «Уралбурмаш» составляет 16296 т.р., учтено на забалансовом счете 009. Срок действия поручительства — срок, установленный кредитным соглашением для возврата, или в порядке обязательного досрочного возврата кредита при досрочном наступлении срока платежа, либо по требованию.

ОАО «Волгабурмаш» находится в стадии банкротства. Вероятность неисполнения или ненадлежащего исполнения должником обеспеченного поручительством Общества обязательства очень высокая.

11. Базовая прибыль (убыток) на акцию.

Средневзвешенное количество акций, размещенных среди акционеров – 83018 шт.
Выпуск дополнительных акций в 2020 году не осуществлялся.
Убыток, подлежащий покрытию, за 2020 год составляет 76879 тыс. руб.
За 2020 год базовый убыток, приходящийся на 1 акцию, составляет 926 руб.

Информация за 2019 год о базовом убытке, приходящемся на 1 акцию, изложена в п.4 настоящих Пояснений.

12. Информация о связанных сторонах, расчеты со связанными сторонами.

12.1. Общество непосредственно контролируется ОАО «ВБМ – групп», владеющим 63,74 % в уставном капитале Общества.

Перечень связанных сторон ОАО «Уралбурмаш» приведен в следующей таблице:

Связанные стороны

№ п/п	Наименование связанной стороны	Местонахождение юридического лица	Основание для признания связанной стороной
1	ОАО «ВБМ-групп»	Россия, г. Санкт-Петербург	Владелец 63,74 % акций (52918 шт.) уставного капитала ОАО «Уралбурмаш».
2	NEW INVESTMENT GROUP HOLDCO LIMITED	КИПР	Владелец 19.45 % акций (16144 шт.) уставного капитала ОАО «Уралбурмаш».
3	GROSSAR LIMITED	КИПР	Владелец 8,51 % акций (7064 шт.) уставного капитала ОАО «Уралбурмаш».
4	ОАО «Волгабурмаш»	Россия, г. Самара	Принадлежит к одной группе лиц с ОАО «Уралбурмаш».
5	АО «Звезда-Энергетика»	Россия, г. Санкт-Петербург	Принадлежит к группе лиц с ОАО «Уралбурмаш».
6	АО «Волгабурмаш»	Россия, г. Самара	Принадлежит к группе лиц с ОАО «Уралбурмаш».
7	Янушанец Роман Павлович	Россия, г. Санкт-Петербург	Председатель Совета Директоров ОАО «Уралбурмаш» с 28.06.2019 г.
8	Жданов Сергей Анатольевич	Россия, г. Москва	Член Совета Директоров ОАО «Уралбурмаш» с 28.06.2019 г.
9	Андреев Алексей Анатольевич	Россия, г. Санкт-Петербург	Член Совета Директоров ОАО «Уралбурмаш» с 28.06.2019 г.
10	Малевинская Виктория Александровна	Россия, г. Санкт-Петербург	Член Совета Директоров ОАО «Уралбурмаш» с 28.06.2019 г.
11	Шеко Екатерина Вячеславовна	Россия, г. Санкт-Петербург	Член Совета Директоров ОАО «Уралбурмаш» с 28.06.2019 г.
12	Слесарев Александр Владимирович	Россия, Свердловская обл., пос. Верхние Серги	Генеральный директор ОАО «Уралбурмаш»
13	Слукин Юрий Владимирович	Россия, Свердловская обл., пос. Верхние Серги	Технический директор ОАО «Уралбурмаш»
14	Акименко Сергей Анатольевич	Россия, Свердловская обл., пос. Верхние Серги	Директор по вспомогательному производству ОАО «Уралбурмаш»
15	Бакина Ирина Анатольевна	Россия, Свердловская обл., г. Ревда	Главный бухгалтер ОАО «Уралбурмаш»

В связи с отсутствием физического лица, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет юридическим лицом (участие в капитале более 25%) либо имеет возможность контролировать его действия, бенефициарным владельцем является единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Слесарев А. В.

12.2. Информация по операциям со связанными сторонами отражена в следующей таблице:

Операции со связанными сторонами

№ п/п	Наименование связанной стороны	Наименование операций	Объем операций за 2020 г. (тыс. руб.)	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям	Форма расчетов
1	ОАО «ВБМ-групп»	Оказание услуг	28872,0	Погашение задолженности в соответствии с условиями договора	Безналичная
		Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2020 г.	1540,0		
2	ОАО «Волгабурмаш»	Проценты по Договору УПТ № 127/27/2017 от 03.07.2017	46,0	Предприятие в стадии банкротства. Задолженность включена в реестр кредиторов.	Безналичная

		Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2020 г.	1341,0		
3	АО «Волгабурмаш»	Продажа ТМЦ	482395,0	Погашение задолженности в соответствии с условиями договора.	Безналичная
		Погашение задолженности за реализованные ТМЦ	519716,0		
		Закупка ТМЦ и оборудования	78597,0		Безналичная
		Погашение задолженности по закупленным ТМЦ и оборудованию	79297,0		
		Оказание услуг	34,0		Безналичная
		Оплата оказанных услуг	30,0		
		Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2020 г.	38160,0		

Операций с другими связанными сторонами, указанными в таблице «Связанные стороны», в 2020 г. не осуществлялось. Выплаты членам Совета директоров не производились.

12.3. Вознаграждение управленческому персоналу.

К управленческому персоналу организация относит следующие должности:

- генеральный директор,
- директор технический,
- директор по вспомогательному производству,
- главный бухгалтер.

За период 2020 года краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате управленческому персоналу в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, составили 10547,2 тыс. руб., в т.ч.:

- оплата труда за отчетный период, ежегодный отпуск – 8032,9 тыс. руб.
- страховые взносы - 2514,3 тыс. руб.;
- оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных, платежей в пользу основного управленческого персонала – 0 руб.;

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

13. Непрерывность деятельности.

Общество составило финансовую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности.

Руководство Общества имеет намерения и планы в перспективе нескольких лет покрыть накопленный убыток и увеличить показатель нераспределенной прибыли.

После отчетного периода собственники и руководство общества расценивают финансовое положение Общества как устойчивое, не имеет намерений ликвидировать организацию, либо приостановить или сократить ее деятельность.

Эпидемиологическая ситуация, связанная с распространением коронавирусной инфекции, и предпринимаемые меры по предупреждению ее распространения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества и на соблюдение принципа непрерывности деятельности.

14. Информация о событиях после отчетной даты.

На дату подписания отчетности в финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Уралбурмаш» не произошло событий, которые могли бы потребовать внесения корректировок в бухгалтерскую отчетность за 2020 г. или раскрытия в ней информации.

15. Информация об исправлении допущенных ошибок в учете и способе принятия их к учету.

В течение отчетного периода Обществом не обнаружено существенных ошибок, допущенных в предшествующих отчетных периодах при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности.

Генеральный директор Слесарев А.В.

Главный бухгалтер Бакина И.А.

29.03.2021 г.