АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимого аудитора

Аудируемое лицо:
АО «Уралбурмаш»

Проверяемый период:
01.01.2019 - 31.12.2019

Национальная
Аудиторская
Корпорация

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам
АО «Уралбурмаш»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Уралбурмаш» (ОГРН 1026602051717, 623070, Свердловская область, Верхние Серги рп, ул. Володарского, д. 10), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2019 год и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год, 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 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 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

27 марта 2020 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
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	47	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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	15
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	78
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.1.	Основные средства	1150	614 353	635 416	325 919
	в том числе: Незавершенное строительство		47 236	47 236	47 236
4.1.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	3 816	4 075	1 264
	Финансовые вложения	1170	-	-	10
5.5.	Отложенные налоговые активы	1180	65 971	71 146	76 155
	в том числе: Расходы будущих периодов		60 267	64 549	65 713
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	684 140	710 637	403 441
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.2.	Запасы	1210	231 125	234 709	176 413
	в том числе: Материалы		171 604	171 031	129 369
	Готовая продукция		25 457	22 702	15 011
	Незавершенное производство		34 064	40 976	32 033
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2	7	20
4.3.	Дебиторская задолженность	1230	60 739	96 202	128 610
	в том числе: Покупатели		41 694	63 145	94 230
	Авансы выданные		11 353	30 755	29 672
	Прочие дебиторы		7 692	2 302	4 708
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
4.4.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 722	1 518	9 584
	Прочие оборотные активы	1260	253	590	1 692
	Итого по разделу II	1200	293 841	333 026	316 319
	БАЛАНС	1600	977 981	1 043 663	719 760

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.5.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	124 527	124 527	124 527
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
4.6.	Переоценка внеоборотных активов	1340	429 879	422 905	81 686
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
4.7.	Резервный капитал	1360	18 679	18 679	18 679
4.8.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(364 712)	(359 245)	(359 999)
	Итого по разделу III	1300	208 373	206 866	(135 107)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.11	Заемные средства	1410	427 650	541 064	366 382
5.5.	Отложенные налоговые обязательства	1420	8 311	6 398	10 541
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	435 961	547 462	376 923
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.11	Заемные средства	1510	251 916	210 473	397 859
4.9.	Кредиторская задолженность	1520	70 346	67 023	70 086
	в том числе:				
	Поставщики		16 299	24 145	31 086
	Расчеты по налогам и взносам		22 103	27 603	20 507
	Прочая		29 351	13 234	14 337
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.10	Оценочные обязательства	1540	11 385	11 839	9 999
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	333 647	289 335	477 944
	БАЛАНС	1700	977 981	1 043 663	719 760

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

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

27 марта 2020 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
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	47	34	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
5.1.	Выручка	2110	748 750	813 434
5.2.	Себестоимость продаж	2120	(599 598)	(641 968)
5.3.	Валовая прибыль (убыток)	2100	149 152	171 466
	в том числе: Прибыль от продажи продукции		148 750	171 682
5.2.	Коммерческие расходы	2210	(11 796)	(10 520)
5.2.	Управленческие расходы	2220	(91 470)	(85 461)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	45 886	75 485
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
5.4.	Проценты к получению	2320	46	46
5.4.	Проценты к уплате	2330	(30 493)	(83 362)
5.4.	Прочие доходы	2340	33 564	24 154
5.4.	Прочие расходы	2350	(46 028)	(13 540)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 975	2 783
5.5.	Текущий налог на прибыль	2410	(3 585)	(1 164)
5.5.	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(10 078)	(1 473)
5.5.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 913)	4 143
5.5.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(5 175)	(5 009)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(7 698)	753

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	СПРАВОЧНО			
4.1.	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	6 974	341 219
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(724)	341 972
5.6.	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

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

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

27 марта 2020 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
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	47	34	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	124 527	-	81 686	18 679	(359 999)	(135 107)
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	341 220	-	753	341 973
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	753	753
переоценка имущества	3212	X	X	341 220	X	-	341 220
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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
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	-	-

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	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	124 527	-	422 905	18 679	(359 245)	206 866
За 2019 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	9 205	-	-	9 205
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	9 205	X	-	9 205
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(7 698)	(7 698)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	(7 698)	(7 698)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(2 231)	-	2 231	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	124 527	-	429 879	18 679	(364 712)	208 373

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	208 373	206 866	(135 107)

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

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

27 марта 2020 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация **ОАО "Уралбурмаш"**	по ОКПО	00217550		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6646000133		
Вид экономической деятельности **Производство инструмента**	по ОКВЭД	25.73		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое акционерное общество / частное**	по ОКОПФ / ОКФС	47	34	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	809739	892254
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	777890	845079
в т.ч. АО "Волгабурмаш"		*426843*	*461461*
ОАО "Волгабурмаш"		*13*	*21*
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5206	3836
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	26643	43339
Платежи - всего	4120	(740004)	(866398)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(465729)	(591014)
в т.ч. АО "Волгабурмаш"		*(23965)*	*(52636)*
в связи с оплатой труда работников	4122	(197524)	(194318)
процентов по долговым обязательствам	4123	(42465)	(70821)
в т.ч. ОАО "ВБМ-групп"		*(510)*	*(75)*
Степанян А.Б.		-	(2881)
налога на прибыль организаций	4124	(7915)	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(26371)	(10245)
в т.ч. ОАО "ВБМ-групп"		*(13850)*	
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	69735	25856
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	3526	156
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	3526	156
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(13048)	(9254)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию	4221	(12846)	(9254)
в т.ч. АО "Волгабурмаш"		*(12735)*	*(9209)*
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам),	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(202)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(9522)	(9098)

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 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	(60000)	(25768)
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	(60000)	(25768)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(60000)	(25768)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	213	(9010)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 518	9 584
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 722	1 518
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(9)	944

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

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

27 марта 2020 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Уралбурмаш» за 2019г.

1. Общие сведения.

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.

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

В соответствии с Уставом Общество может осуществлять следующие виды деятельности:

- производство инструмента;
- сбор и реализация лома и отходов черных и цветных металлов и других вторичных ресурсов;
- производство товаров народного потребления;
- производство, передача и распределение пара и горячей воды;
- деятельность прочих мест для временного проживания.

Органами управления общества являются:

- общее собрание акционеров;
- совет директоров;
- единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

В состав Совета директоров Общества с 28.06.2019 входят:

- 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.

Функции единоличного исполнительного органа ОАО «Уралбурмаш» с 21.05.2015 осуществляет Генеральный директор Слесарев А.В.

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2019 г. составила 454 человека, на 31.12.2018 г. численность составляла - 474 человек.

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

2. Концепция составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 год составлена в соответствии с концепцией достоверного представления в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете», Федеральных стандартов бухгалтерского учета и принятыми в соответствии с ними иных нормативных актов по бухгалтерскому учету и бухгалтерской (финансовой) отчетности, действующих в Российской Федерации (далее – Годовая отчетность).

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.

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.

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

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.

При составлении Годовой отчетности Обществом используются формы, установленные Приказом Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н с включением дополнительных показателей и пояснений.

Аудитором Общества по обязательному аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год является ООО «Национальная Аудиторская Корпорация» (прежнее наименование ООО «Аудиторская фирма «Учет»).

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 01.01.2018 в Учетную политику Общества было внесено изменение, касающееся распределения затрат счетов 23 «Вспомогательные производства» и 25 «Общепроизводственные расходы» на счет 20 «Основное производство» пропорционально по весу готовой продукции. До 01.01.2018г. согласно Учетной политике данное распределение проводилось по стоимости материалов на готовую продукцию. Данное изменение было связано с целью более точного распределения производственных затрат и их включения в себестоимость готовой продукции. Внесенное изменение не оказало существенного влияния на сопоставимость показателей отчетности, в связи с чем, нет необходимости изменять ретроспективно соответствующие показатели отчетности за предыдущие годы. Последствия изменений Учетной политики в бухгалтерской отчетности отражены перспективно.

Изменения в учетной политике на 2020 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 2019 год.

4. Пояснения по статьям бухгалтерского баланса.

4.1. Основные средства.

По статье «Основные средства» 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.

Изменение первоначальной стоимости зданий в результате переоценки на 31.12.2019 г. составило 22 863 тыс. руб. Изменение накопленной амортизации составило 13 051 тыс. руб.

Изменение первоначальной стоимости (уценка) земельных участков на 31.12.2019 г. составило – 1357,3 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2018 их стоимость составляла 77207 тыс. руб. Соответственно стоимость на 31.12.2019 составила – 75849,7 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2017 в Бухгалтерском балансе отражена информация по основным средствам без добровольной переоценки.

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 2019 году обществом приобретены и введены в эксплуатацию основные средства общей стоимостью 13607 тыс. руб., в том числе:

- «Пожарная сигнализация и оповещение о пожаре здания блока цехов № 1-5» - стоимостью 202 тыс. руб.,
- «Станок токарный с ЧПУ SPU-40 CNC» – стоимостью 1787 тыс. руб.,
- «Автомат токарный с ЧПУ от ЭВМ» – стоимостью 5760 тыс. руб.,
- «Станок токарный с ЧПУ от ЭВМ» - стоимостью 5764 тыс. руб.,
- «Система видеонаблюдения цех 1» - стоимостью 94 тыс. руб.

В 2019 году проданы непригодные для производства основные средства с нулевой остаточной стоимостью. Прочие доходы от продажи составили 4044 тыс. руб., в т.ч. НДС.

Амортизация (погашение стоимости) за период 2019 начислена в размере 43433 тыс. руб., большую долю которой составляет амортизация машин и оборудования – 28999 тыс. руб. или 67 %.

В 2019 г. изменений стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не было.

Информация о наличии и движении основных средства приведена в таблице № 1.

Таблица 1.

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 2019 г	1503850	(915670)	13607	(10883)	10518	-	-	(43433)	21506	(12380)	1528081	(960964)
	5150	за 2018 г	798019	(519336)	9338	-	-	-	-	(38051)	696493	(358284)	1503850	(915670)
	5160	за 2017 г	797843	(487340)	10934	(67)	67	(10691)	9240	(41303)			798019	(519336)
в том числе:														
Здания и сооружения	5141	за 2019 г	913929	(497716)	202	-	-	-	-	(14289)	22863	(12380)	936994	(524384)
	5151	за 2018 г	293034	(131996)	-	-	-	-	-	(7436)	620895	(358284)	913929	(497716)
	5161	за 2017 г	297165	(127436)	-	-	-	(4131)	3874	(8434)			293034	(131996)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5143	за 2019 г	478916	(384567)	13405	(8342)	7977	-	-	(28999)			483979	(405589)
	5153	за 2018 г	469578	(354205)	9338	-	-	-	-	(30362)			478916	(384567)
	5163	за 2017 г	465161	(327009)	10934	(41)	41	(6476)	5282	(32519)			469578	(354205)
Транспортные средства	5144	за 2019 г	15248	(15114)		(2118)	2118	-	-	(2)			13130	(12998)
	5154	за 2018 г	15248	(15001)				-	-	(113)			15248	(15114)
	5214	за 2017 г	15291	(14853)				(43)	43	(191)			15248	(15001)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5145	за 2019 г	8409	(8139)		(3)	3	-	-	(143)			8406	(8279)
	5155	за 2018 г	8337	(7998)		-	-	-	-	(141)			8337	(8139)
	5165	за 2017 г	8404	(7862)		(26)	26	(41)	41	(159)			8337	(7954)
Офисное оборудование	5146	за 2019 г	9747	(9747)		(420)	420						9327	(9327)
	5156	за 2018 г	9747	(9747)									9747	(9747)
	5166	за 2017 г	9747	(9747)									9747	(9747)
Земельные участки	5147	за 2019 г	77207	-	-	-	-			-	(1357)		75850	-
	5157	за 2018 г	1609	-	-	-	-			-	75598		77207	-
	5167	за 2017 г	1609	-	-	-	-			-			1609	-
Другие виды основных средств	5148	за 2019 г	395	(388)									395	(388)
	5158	за 2018 г	395	(388)	-	-	-			-			395	(388)
	5168	за 2017 г	395	(388)	-	-	-			-			395	(388)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности –	5170	За 2019 г	35594	(31520)	-			-	-	(338)	750	(671)	36345	(32529)
	5180	За 2018 г	10691	(9427)	-			-	-	(201)	24903	(21892)	35594	(31520)

всего	5190	За 2017 г	-	-	-			10691	(9240)	(187)			10691	(9427)
в том числе:														
Здания	5171	за 2019 г	28974	(25737)				-	-	(158)	750	(671)	29724	(26566)
	5181	за 2018 г	4071	(3831)				-	-	(14)	24903	(21892)	28974	(25737)
	5191	за 2017 г.	-	-	-	-	-	4071	(3814)	(17)			4071	(3831)
Сооружения	5172	за 2019 г	60	(60)				-	-	-			60	(60)
	5182	за 2018 г	60	(60)				-	-	-			60	(60)
	5192	за 2017 г.	-	-	-	-	-	60	(60)	-			60	(60)
Машины и оборудование	5173	за 2019 г	6476	(5639)				-	-	(180)			6476	(5818)
	5183	за 2018 г	6476	(5452)				-	-	(187)			6476	(5639)
	5193	за 2017 г.	-	-	-	-	-	6476	(5282)	(170)			6476	(5452)
Транспортные средства	5174	за 2019 г	43	(43)				-	-	-			43	(43)
	5184	за 2018 г	43	(43)				-	-	-			43	(43)
	5194	за 2017 г.	-	-	-	-	-	43	(43)	-			43	(43)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5175	за 2019 г	41	(41)				-	-	-			41	(41)
	5185	за 2018 г	41	(41)				-	-	-			41	(41)
	5195	за 2017 г.	-	-	-	-	-	41	(41)	-			41	(41)

Информация об ином использовании основных средств представлена в таблице 3.

Таблица 3 .

Иное использование основных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе (первоначальная (восстановительная) стоимость)	5200	36345	35594	10691
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	-	-	4633
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5240	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию (остаточная стоимость)	5250	74963	73394	25745
Иное использование основных средств (залоговая стоимость ОС)	5260	708123	768673	768673

Стоимость переданных основных средств в аренду и стоимость переведенных на консервацию изменилась в результате проведенной на 31.12.2018 г. и 31.12.2019 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 разделе 4.12. настоящих Пояснений.

В составе основных средств учитываются расходы по незавершенным капитальным вложениям.

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 строке 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 ОС.

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам.

Информация о незавершенных капитальных вложениях представлена в таблице 4.

Таблица 4.

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 2019 г.	47 236	13607	-	(13607)	47 236
	5190	за 2018 г.	47 236	9338	-	(9338)	47 236
	5200	за 2017 г.	47 321	10934	(85)	(10934)	47 236

В 2019 году приобретено и введено в эксплуатацию в качестве основных средств оборудование на общую стоимость 13607 тыс. руб.

В составе незавершенного строительства с 2012 года и по состоянию на 31.12.2019 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.

4.2. 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 материально- производственных 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 (амортизация, зарплата, страховые 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.

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице 5.

Таблица 5.

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 2019 г.**	**312108**	**(77399)**	**1740298**	**(1752772)**	**8891**	**-**	**162493**	**299634**	**(68509)**
	5310	**за 2018 г.**	**258699**	**(82286)**	**2002711**	**(1949302)**	**4887**	**-**	**101478**	**312108**	**(77399)**
	5320	**за 2017 г.**	**317595**	**-**	**1942000**	**(2000896)**	**9323**	**(91609)**	**313175**	**258699**	**(82286)**
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5301	за 2019 г.	178588	(7557)	422763	(422462)	273	-	63250	178889	(7285)
	5311	за 2018 г.	141338	(11969)	515785	(478535)	4412	-	66793	178588	(7557)
	5321	за 2017 г.	160115	-	447126	(465903)	4111	(16080)	204451	141338	(11969)
Готовая продукция	5302	за 2019 г.	24664	(1962)	596867	(594358)	246	-	99243	27173	(1716)
	5312	за 2018 г.	17168	(2157)	678481	(670985)	195	-	34685	24664	(1962)
	5322	за 2017 г.	55322	-	715909	(754063)	1584	(3741)	105217	17168	(2157)
Товары для перепродажи	5303	за 2019 г.	67880	(67880)	12796	(21168)	8372	-	-	59508	(59508)
	5313	за 2018 г.	68160	(68160)	11706	(11986)	280	-	-	67880	(67880)
	5323	за 2017 г.	72969	-	3258	(8067)		(68160)	3507	68160	(68160)
Товары и готовая продукция отгруженные	5304	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5324	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5305	за 2019 г.	40976	-	696076	(702988)	-	-	-	34064	-
	5315	за 2018 г.	32033	-	786219	(777276)	-	-	-	40976	-
	5325	за 2017 г.	29189	-	765197	(762353)	3628	(3628)	-	32033	-
Прочие запасы и затраты	5306	за 2019 г.	-	-	11796	(11796)	-	-	-	-	-
	5316	за 2018 г.	-	-	10520	(10520)	-	-	-	-	-
	5326	за 2017 г.	-	-	10510	(10510)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5307	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5327	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Значительную долю запасов на 31.12.2019 составляет остаток по сырью и материалам – 60%.

При проверке запасов на обесценение выявлены запасы, признанные неликвидными, т.к. лежат на складе невостребованные больше 2-х лет. Рыночная стоимость данных запасов не определена. В связи с этим в учете создан резерв под обесценение товарно-материальных ценностей в размере 100 % от их стоимости. По состоянию на 31.12.2019 г. размер резерва составил 68509 тыс. руб.

На протяжении 2018-2019 года Общество проводило мероприятия по снижению неликвидных остатков. Небольшая часть материалов была реализована на сторону. Полуфабрикаты по продукции, снятой с производства, ликвидированы и проданы в качестве металлолома.

Информация о запасах в залоге представлена в таблице 6.

Таблица 6.

Запасы в залоге (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5330	121679	261679	261679
в том числе: ТМЦ (материалы, полуфабрикаты, готовая продукция, товары)	5331	121679	261679	261679

В 2019 г. часть ТМЦ (готовая продукция) выведена из залога в связи с погашением заемного обязательства.

4.3. Дебиторская задолженность.

По статье «Дебиторская задолженность» 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.

В Бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за минусом суммы НДС с авансов выданных.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией 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.

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.

По результатам инвентаризации расчетов с дебиторами и кредиторами на 01.07.2019 г. и 31.12.2019 г. в учете создан резерв по сомнительным долгам на сумму 7227 тыс. руб., погашение резерва произведено на сумму 5139 тыс. руб. по причине списания дебиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности. Восстановление резерва не производилось. Остаток резерва на 31.12.2019 составил 90795 тыс. руб. В таблице №7 представлена дебиторская задолженность за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в таблице 7 .

Таблица 7 .

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 задолженность -итого		**за 2019 г.**	**1756**	**-**	**-**	**-**	**(156)**	**-**		**-**	**-**	**1600**	**-**
		за 2018 г.	**1912**				**(156)**					**1756**	
		за 2017 г.	**2068**	**-**	**-**	**-**	**(156)**	**-**		**-**	**-**	**1912**	**-**
В том числе Расчеты с покупателями и заказчиками		за 2019 г.	1756	-	-	-	(156)	-		-	-	1600	-
		за 2018 г.	1912				(156)					1756	
		за 2017 г	2068	-	-	-	(156)	-		-	-	1912	-
Авансы выданные		за 2019 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
		за 2018 г											
		за 2017 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – итого	**5510**	**за 2019 г.**	**183154**	**(88708)**	**25451**	**7227**	**(53532)**	**-**	**(5139)**	**-**	**-**	**149934**	**(90795)**
	5520	**за 2018 г.**	**213961**	**(87263)**	**32168**	**(1546)**	**(62753)**	**(129)**	**(93)**	**(8)**	**-**	**183154**	**(88708)**
	5530	**за 2017 г.**	**353166**	**(116070)**	**92190**	**(1546)**	**(207069)**	**(18)**	**(24308)**	**(6045)**	**-**	**213961**	**(87263)**
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019 г.	140161	(78772)	11750	-	(33045)	-	(3081)			115785	(75691)
	5521	за 2018 г.	169645	(77327)	23582	(1546)	(52933)	(40)	(93)	(8)		140161	(78772)
	5531	за 2017 г.	97426	(81835)	78228	(1546)	(6000)	-	(9)	(6045)	-	169645	(77327)
Авансы выданные	5512	за 2019 г.	32813	(2058)	1106	417	(20091)	-	(2058)	-	-	11770	(417)
	5522	за 2018 г.	31730	(2058)	8189	-	(7017)	(89)	-	-	-	32813	(2058)
	5532	за 2017 г.	31808	(3757)	10060	-	(8430)	(9)	(1699)	-	-	31730	(2058)
Прочая	5513	за 2019 г.	10180	(7878)	12595	6809	(396)	-	-	-	-	22379	(14687)
	5523	за 2018 г.	12586	(7878)	397	-	(2803)	-	-	-	-	10180	(7878)
	5533	за 2017 г.	223932	(30478)	3902	-	(192639)	(9)	(22600)	-	-	12586	(7878)
Всего		**за 2019 г.**	**184910**	**(88708)**	**25451**	**7227**	**(53687)**	**-**	**(5139)**	**-**	**-**	**151535**	**(90795)**
		за 2018 г.	**215873**	**(87263)**	**32168**	**(1546)**	**(62909)**	**(129)**	**(93)**	**(8)**	**-**	**184910**	**(88708)**
		за 2017 г.	**355234**	**(116070)**	**92190**	**(1546)**	**(207225)**	**(18)**	**(24308)**	**(6045)**	**-**	**215873**	**(87263)**

Информация о размере просроченной дебиторской задолженности представлена в таблице 8.

Таблица 8 .

Просроченная дебиторская задолженность (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		Балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Балансовая стоимость
Всего	5540	5977	96772	6104	94633	6104	70
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	5962	81652	5960	84554	5960	60
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	14	432	0	2058	0	9
прочая	5543	1	14688	144	8021	144	1

В таблице 8 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 – 84%., в том числе задолженность МУП «Тепловые сети п. Верхние Серги» за поставку тепловой энергии.

По состоянию на 31.12.2019 дебиторская задолженность со сроком, превышающим срок исковой давности, отсутствует.

4.4. Денежные средства.

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» 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 31.12.2019г.	на 31.12.2018г.	на 31.12.2017г.
Денежные средства и денежные эквиваленты всего			
в том числе:	**1722**	**1 518**	**9 584**
депозиты, размещенные на срок до 3 месяцев	-	-	-
расчетный счет	1722	1 470	8 176
валютный счет	-	-	1 372
	-	-	35

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 2019 г. составила 9 тыс. руб.

4.5. 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 разделе 6 настоящих Пояснений.

4.6. Переоценка внеоборотных активов.

По статье «Переоценка внеоборотных активов» отражена информация:

- об обязательной переоценке основных средств, проведенной в периоде до 1997 года;
- о добровольной переоценке зданий и земельных участков, проведенной по состоянию на 31.12.2018, на 31.12.2019 по учетной политике Общества (см. раздел 4.1. настоящих Пояснений).

4.7. Резервный капитал.

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

4.8. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) и чистые активы.

По состоянию на 31.12.2019 г. непокрытый убыток составил 364 712 тыс. руб. Увеличение накопленного убытка по итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2019 г. произошло в результате получения убытка в размере 7 698 тыс. руб. Кроме того накопленный убыток скорректирован на сумму 2231 тыс. руб. – сумма списанной переоценки по выбывшим (ликвидированным или проданным) основным средствам. Причиной получения убытка в 2019 г. явилось изменение (возникновение) отложенных налоговых обязательств и изменение (погашение) отложенных налоговых активов. ОНО и ОНА возникают в результате разных правил учета доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

В 2018 году по результатам финансово-хозяйственной деятельности, в отличие от 2019 г., получена прибыль в размере 753 тыс. руб. Получение положительного финансового результата обусловлено снижением убытка по прочим доходам и расходам. Полученная прибыль за 2018 год покрыла только часть накопленного убытка.

Накопленный убыток по состоянию на 31.12.2018 в размере 359 245 тыс. руб. образовался вследствие отрицательного финансового результата по внереализационным (прочим) доходам и расходам. Отрицательный финансовый результат по указанному виду доходов и расходов образовался в основном за счет значительных расходов по статье «Проценты по кредитам и займам». Значительный размер процентов объясняется тем, что в ноябре 2016 г. прекратили действие льготные ставки процентов по кредитам. Согласно дополнительным соглашениям с АО « МСП Банк» и ПАО «Балтинвестбанк» в период с мая 2015г. по ноябрь 2016г. действовали пониженные ставки процентов (3,34 - 4,4%). С декабря 2016г. по декабрь 2018 г. действовала процентная ставка - 13,5% в соответствии с кредитным договором.

Кроме того, в учете создан резерв под обесценение ТМЦ (материалы, полуфабрикаты, товары и готовая продукция), которые числятся на балансе и не востребованы более 2-х лет, а также резерв по сомнительным долгам.

Общество на протяжении 2018 - 2019 годов проводило мероприятия по снижению постоянных расходов, что оказало свое влияние на изменение размера прибыли до налогообложения по сравнению с 2016 - 2017 г.

Чистые активы Общества, по состоянию на 31.12.2019, имеют положительное значение, и составляют 208 373 тыс. руб.

Положительное значение показателя чистых активов в 2018 получено в результате проведения переоценки групп основных средств: «Здания» и «Земельные участки».

В декабре 2018 г. с АО «МСП банк» достигнуто соглашение по вопросу реструктуризации кредитного долга и снижения процентов по кредиту. Реструктуризация кредитного долга является одним из этапов по достижению положительного финансового результата работы предприятия и увеличению стоимости чистых активов.

В 2020 и последующих годах маркетинговая политика Общества также нацелена на получение прибыли по финансово-хозяйственной деятельности.

Руководство Общества имеет намерения и планы в перспективе погасить накопленный убыток. Общество продолжает вести свою деятельность, обслуживает налоговые и прочие обязательства, инвестирует в улучшение производственной базы и производственных процессов.

4.9. Кредиторская задолженность.

По статье «Кредиторская задолженность» 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.

Кредиторская задолженность ОАО «Уралбурмаш» на 31.12.2019 составила 70346 тыс. руб. Доля кредиторской задолженности по статье «Поставщики и подрядчики» за поставку энергоресурсов (текущая задолженность за газ, электроэнергию) составляет 45 %. Остальные 55 % - это текущая задолженность за поставку комплектующих (зубок, шарик, ролик).

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в таблице 9.

Таблица 9.

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 2019 г.**	-	-	-	-	-	-	-
	5570	**за 2018 г.**							
	5580	**за 2017 г.**	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками	5561	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	**5560**	**за 2019 г.**	**67023**	**22238**	-	**(18913)**	**(2)**	-	**70346**
	5570	**за 2018 г.**	**70086**	**21157**	**470**	**(24637)**	**(53)**	-	**67023**
	5580	**за 2017 г.**	**166398**	**14795**	**6641**	**(117421)**	**(327)**	-	**70086**
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019 г.	24145	2628	-	(10472)	(2)	-	16299
	5571	за 2018 г.	31086	12147	-	(19037)	(51)	-	24145
	5581	за 2017 г.	101070	7007	2029	(78705)	(315)	-	31086
авансы полученные	5562	за 2019 г.	2042	2002	-	(1451)	-	-	2593
	5572	за 2018 г.	4157	2037	-	(4150)	(2)	-	2042
	5582	за 2017 г.	5654	4896	-	(5638)	(12)	-	4157
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019 г.	27603	879	-	(6379)	-	-	22103
	5573	за 2018 г.	20507	6750	470	(124)	-	-	27603
	5583	за 2017 г.	30932	2416	4612	(17453)	-	-	20507
прочая	5564	за 2019 г.	13234	16728	-	(611)	-	-	29351
	5574	за 2018 г.	14337	223	-	(1326)	-	-	13234
	5584	за 2017 г.	28742	476	-	(14881)	-	-	14337
Всего		за 2019 г.	**67023**	**22238**	-	**(18913)**	**(2)**	-	**70346**
		за 2018 г.	**70086**	**21157**	**470**	**(24637)**	**(53)**	-	**67023**
		за 2017 г.	166398	14795	6641	(117421)	(327)	X	70086

Информация о просроченной кредиторской задолженности представлена в таблице 10.

Таблица 10 .

Просроченная кредиторская задолженность (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2019г.	На 31.12.2018г.	На 31.12.2017г.
Всего	5590	6688	6356	12012
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками, прочие кредиторы	5591	6688	6356	12012
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
расчеты по налогам и сборам	5593	-	-	-

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2019 состоит из задолженности перед МУП «Тепловые сети п. Верхние Серги» за оказание услуг – 89%. Просроченная задолженность за энергоресурсы полностью погашена в 2018 г.

По состоянию на 31.12.2019 кредиторская задолженность со сроком, превышающим срок исковой давности, отсутствует.

4.10. 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.

По результатам проведенной инвентаризации на 31.12.2019 сумма резерва в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на конец года, составила 11385 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска — 9122, срок исполнения — 2020 год.

Информация о размере созданного и использованного резерва по отпускам в 2019 г. отражена в таблице 11.

Таблица 11.

Оценочные обязательства по отпускам (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Остаток на конец периода
Резерв расходов на отпуск	5701	11839	16709	(17163)	11385

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 2019 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.

4.11. Кредиты и займы полученные.

Информация по кредитам и займам полученным представлена в таблицах12 и 13.

Таблица 12.

Кредиты и займы полученные (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло			
			в результате хозяйственных операций (в т.ч. корректировки)	причитающиеся проценты	погашение, в т.ч. по процентам	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность и наоборот	
Долгосрочная задолженность по кредитам и займам, всего	**за 2019 г.**	**541064**	**-**	**-**	**9892**		**(103522)**	**427650**
	за 2018 г.	**366382**	**-**	**12501**	**5000**		**167181**	**541064**
	за 2017 г.	**710889**	**-**	**11053**	**-**	**-**	**(355560)**	**366382**
Долгосрочные кредиты	за 2019 г.	541064	-	-	9892	-	(103522)	427650
	за 2018 г.	366382	-	12501	5000	-	167181	541064
	за 2017 г.	710889	-	11053	-	-	(355560)	366382
Долгосрочные займы	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная задолженность по кредитам и займам, всего	**за 2019 г.**	**210473**	**-**	**30493**	**92572**		**103522**	**251916**
	за 2018 г.	**381344**	**437**	**70840**	**(74967)**		**(167181)**	**210473**
	за 2017 г.	77607	-	**84068**	**(135891)**	-	**355560**	**381344**
Долгосрочные кредиты и займы (текущие проценты)	за 2019 г.	3963	-	30493	(32062)		-	2394
	за 2018 г.	6309	-	69189	(53914)		(17621)	3963
	за 2017 г.	7158	-	**77893**	(78742)	-	-	6309
Краткосрочные кредиты	за 2019 г.	206000	-	-	(60000)	-	103522	249522
	за 2018 г.	355560	-	-	-	-	(149560)	206000
	за 2017 г.	-	-	-	-	-	355560	355560
Краткосрочные займы	за 2019 г.	510	-	-	(510)	-	-	-
	за 2018 г.	19475	437	1651	(21053)	-	-	510
	за 2017 г.	70449	-	6175	(57149)	-	-	19475

В связи с подписанием 03.12.2018 г. дополнительных соглашений с АО «МСП Банк» по реструктуризации долга часть задолженности переведена из краткосрочной в долгосрочную. По состоянию на 31.12.2019 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 31.12.2018 по 28.02.2024. 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.

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, а также заключен договор о новации в заемное обязательство. В декабре (31 число) 2019 г. с указанным кредитором вновь заключены дополнительные соглашения об изменении условий кредитных договоров. Сроки погашения

основного долга и накопленным процентам, сформировавшихся по состоянию на 31.12.2019 г., следующие:

- сумма 183 343 тыс. руб. должна быть погашена до 31.12.2020 г.
- оставшийся долг должен быть погашен не позднее 31.03.2024 г.

Текущие проценты, начисляемые на сумму долга, в период с 01.01.2019 по 31.12.2020 года начисляются по ставке 0,01 % годовых. В период с 01 января 2021 г. по дату фактического возврата суммы кредита включительно — по ставке 5 % годовых. Проценты 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 5 % годовых, подлежат уплате в сроки в соответствии с условиями кредитных договоров.

По состоянию на 31.12.2019 по части задолженности (183 343 тыс. руб.) срок погашения составляет менее 12 мес., в связи с этим данная задолженность переведена из долгосрочной в краткосрочную.

Долг по договору уступки права №2 от 08.06.2018 по новому кредитору ОАО «ВБМ-групп» погашен (старый кредитор Степанян А.Б., соглашение о переводе долга № 2972-3652-SMR-W). Текущие проценты начислялись на сумму основного долга по ставке Моспрайма на 29 число + 7,5%, погашаются ежемесячно в сроки согласно договору. По состоянию на 31.12.2018 долг по процентам ОАО «ВБМ-групп» числился в размере 510 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2019 г. долг отсутствует (погашен).

Таблица 13.

Кредиты и займы полученные (тысяча долларов США) / (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		Переоценка валютных средств	
			в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты	погаше-ние, в т.ч. по процентам	списание на финансовый результат		
Краткосрочная задолженность по займам в валюте (тыс. руб.)	**за 2019 г.**	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	**16515**	-	**21**	**17074**	-	**538**	-
	за 2017 г.	41425	-	2533	25985	-	(1458)	16515
Краткосрочные займы (тыс.дол.США)	за 2019 г.	-	-	-	-		-	-
	за 2018 г.	287	-	-	287		-	-
	за 2017 г.	683	-	44	440	-	-	287

В 2017 году задолженность по основному долгу и процентам по компании SPRINGDALE INVESTMENTS LIMITED погашена на 440 тыс. долларов США или на 25985 тыс. руб. В 2018 году долг погашен полностью.

Информация об обеспечениях в счет получения кредитов представлена в разделе 4.12. Настоящих Пояснений.

4.12. Выданные и полученные обеспечения обязательств.

Информация по выданным и полученным обеспечениям обязательств представлена в таблице 14.

Таблица 14.

Обеспечения обязательств (тыс.руб.)

Наименование показателя	Наименование кредитора (заемщика, поручителя, залогодержателя)	№ и дата договора	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 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**	**1046648**	**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	140000
Ипотека	ПАО «Балтинвестбанк»	б/н от 06.04.2011 г.	-	7972	7972
Ипотека	ООО «Белый Атлас»	б/н от 06.04.2011 г.	7972	-	-
Залог ОС	ПАО «Балтинвестбанк»	№ ЗЛГ/15/208 от 30.06.15 г.	-	-	102370
Залог ТМЦ в обороте	ПАО «Балтинвестбанк»	№ ЗЛГ/15/207 от 30.06.2015 г.	-	-	121679
Залог ОС	ООО «Белый Атлас»	№ ЗЛГ/15/208 от 30.06.15 г.	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	51058

5. Пояснения по статьям отчета о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным 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 таблице 15.

Таблица 15.

Выручка от реализации (тыс. руб.)

№ сегмента	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.	2017 г.
	Выручка от реализации продукции (работ, услуг), всего	748750	813434	855469
	в том числе:			

1	Выручка от реализации продукции производственно – технического назначения, в т.ч. буровых шарошечных долот и бурильных головок, прочего бурильного породоразрушающего инструмента, приспособлений и оборудования	745228	809188	852095
2	Выручка по передаче и распределению пара и горячей воды (теплоэнергия)	814	837	731
3	Выручка по реализации прочих услуг	2708	3409	2643

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.

5.2. Расходы по обычным 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 в разрезе элементов затрат представлена в таблице 16.

Таблица 16.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов с учетом коммерческих и управленческих расходов (тыс. руб.)

Наименование показателя	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Материальные затраты	397822	452526	430749
Расходы на оплату труда	145444	149196	140591
Отчисления на социальные нужды	45372	47120	43538
Амортизация	43202	37987	41230
Прочие затраты	68511	67629	92347
Итого по элементам	700351	754458	748455
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(7920)	(17529)	(7112)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	10433	1020	37068
Итого расходы по обычным видам деятельности	702864	737949	778411

Наибольшую долю в общей сумме расходов за отчетные периоды имеют материальные затраты. В 2019 г. доля материальных затрат составила 57 %, в 2018 г. – 60 %, в 2017 г. - 58 %.

С 01.01.2018г. в Учетную политику Общества было внесено изменение, касающееся распределения прочих затрат – распределение производится пропорционально по весу готовой продукции. До 01.01.2018г. согласно Учетной политике данное распределение проводилось по стоимости материальных затрат. Данное изменение было связано с целью более точного распределения производственных затрат и их включения в себестоимость готовой продукции. Внесенное изменение не оказало существенного влияния на сопоставимость показателей

отчетности, в связи с чем, нет необходимости изменять ретроспективно соответствующие показатели отчетности за предыдущие годы. Последствия изменений Учетной политики в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражены перспективно.

Информация по расходам в разрезе сегментов представлена в таблице 17.

Таблица 17.

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

№ сегмента	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.	2017 г.
	Себестоимость продукции (работ, услуг), всего.	599598	641968	675094
	в том числе:			
1	Себестоимость продукции производственно – технического назначения, в т.ч. буровых шарошечных долот и бурильных головок, прочего бурильного породоразрушающего инструмента, приспособлений и оборудования	596479	638506	671970
2	Себестоимость услуг по передаче и распределению пара и горячей воды (тепловая энергия)	1132	1149	919
3	Себестоимость прочих услуг	1987	2313	2205

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

В таблице 18 представлена информация о валовой прибыли (убытке) в разрезе сегментов.

Таблица 18.

Финансовый результат в разрезе сегментов (тыс.руб.)

№ сегмента	Наименование показателя	2019 г.	2018 г.	2017 г.
	Валовая прибыль (убыток) от продажи продукции (работ, услуг), всего.	**149152**	**171466**	**180375**
	в том числе:			
1	Валовая прибыль (убыток) от продажи продукции производственно – технического назначения, в т.ч. буровых шарошечных долот и бурильных головок, прочего бурильного породоразрушающего инструмента, приспособлений и оборудования	148749	170682	180125
2	Валовая прибыль (убыток) от продажи услуг по передаче и распределению пара и горячей воды (тепловая энергия)	(318)	(312)	(188)
3	Валовая прибыль (убыток) от продажи прочих услуг	721	1096	438

Отрицательный финансовый результат в 2019 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 2019 г. связано со снижением объемов по передаче тепловой энергии на сторону.

5.4. Прочие доходы и расходы.

В таблице 19 представлена информация о прочих доходах и расходах.

Таблица 19

Прочие доходы и расходы (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2019 г.		За 2018 г.		За 2017 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прочие доходы и расходы, всего	***49502***	***92413***	***116528***	***(189230)***	***127812***	***(313861)***
в том числе:						
Доходы (расходы) от продажи прочего имущества (отражается в отчетности в виде свернутого сальдо)	19548	(13230)	18459	(6725)	19112	(8962)
Доходы (расходы), связанные с продажей основных средств	3370	-	-	-	-	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа (отражается в отчетности в виде свернутого сальдо)	-	-	-	-	281	(150)
Доходы (расходы) в виде положительной (отрицательной) курсовой разницы, а также доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты (отражается в отчетности в виде свернутого сальдо)	2225	(1556)	6827	(7291)	7971	(7126)
Прибыль (убыток) прошлых лет (отражается в отчетности в виде свернутого сальдо)	40	(820)	-	(1)	18	(90)
Доходы (расходы) от списания просроченной кредиторской (дебиторской) задолженности, (в т.ч. создание (восстановление) резерва по сомнительным долгам) (отражается в отчетности в виде свернутого сальдо)	1125	(8291)	77780	(78903)	82612	(77714)
Прочие доходы (расходы) (оприходование ТМЦ, возмещение расходов) (отражается в отчетности в виде свернутого сальдо)	14153	-	7534	-	4620	-
Прочие доходы (расходы) от списания неликвидных материалов (отражается в отчетности в виде свернутого сальдо)	-	-	845	(1666)	3770	(8202)
Расходы в виде недостачи ТМЦ в случае отсутствия виновных лиц	-	(966)		(1349)	-	(987)
Доходы (расходы) от прочего выбытия основных средств	-	(364)	-	-	-	-
Доходы (расходы) в виде процентов по займам выданным (полученным)	46	(30493)	46	(83362)	27	(97654)
Штрафы, пени за нарушение условий договоров (отражается в отчетности в виде свернутого сальдо)	75	-	151	(2902)	10	(2948)
Расходы на налоги, страховые взносы с социальных выплат, госпошлины	-	(399)	-	(204)	-	(194)
Штрафы, пени за нарушение законодательства	-	(987)	-	(680)	-	(382)
Доходы (расходы) на судебные издержки	29	(15)	-	(12)	-	(24)
Расходы на услуги кредитных организаций	-	(1024)	-	(1335)	-	(1693)
Прочие расходы, в т. ч. расходы на социальные мероприятия, командировочные расходы, оценка имущества и пр. (не приним. для целей н/о)	-	(33428)	-	(3585)	-	(600)
Расходы, связанные с безвозмездной передачей имущества	-	(9)	-	(53)	-	(9)

НДС, не возмещаемый из бюджета	-	(49)	-	(331)	-	(1595)
Прочие доходы и расходы (расходы, связанные с ведением реестра акционеров, с оплатой услуг реестродержателя, с проверкой залогового имущества и др.)	-	(782)	-	(831)	74	(13929)
Доходы и расходы по формированию (восстановлению) резерва по снижению стоимости ТМЦ (отражается в отчетности в виде свернутого сальдо)	8891	-	4886	-	9317	91602
Прочие доходы и расходы, всего (с учетом свернутого сальдо)	*33610*	*(76521)*	*24200*	*(96902)*	*20745*	*(206794)*

Снижение в 2019 г. расходов виде процентов к уплате обусловлено снижением процентной ставки и частичным погашением краткосрочных займов.

В соответствии с п/п. 18.2 п. 18 ПБУ 9/99, п/п. 21.2 п. 21 ПБУ 10/99 доходы и 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. Для сопоставимости данных аналогичные доходы и расходы за предыдущий период 2018 г. приведены в отчете о прибылях и убытках также в виде свернутого сальдо.

Информация об операциях в иностранной валюте.

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 положительную величину (доход в свернутом виде) в размере 669 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах за 2019 - 2018 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 31.12.2019 г.:

- Евро – 69,3406
- Доллар США – 61,9057

5.5. Расчеты по налогу на прибыль.

Финансовый результат и расчеты по налогу на прибыль согласно ПБУ 18/02 представлены в таблице 20.

Таблица 20

Расчеты по налогу на прибыль (тыс.руб.)

Наименование показателя	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	**2975**	**2783**	**(108991)**
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	595	557	(21798)
Постоянное налоговое обязательство	(10078)	1473	(19594)
Отложенный налоговый актив (ОНА)	(5175)	(5009)	3801
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	(1913)	4143	(1597)
Прочее	-	-	(4402)
Налог на прибыль для целей налогообложения прибыли	**3585**	**1164**	-

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

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

Основные аспекты, повлиявшие на возникновение временных вычитаемых (ОНА) и налогооблагаемых (ОНО) разниц приведены в таблице 21.

Таблица 21.

Отложенные налоговые активы и обязательства (тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2019 г.		На 31.12.2018 г.		На 31.12.2017 г.	
	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО
Внеоборотные активы			-	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	80,0	36,0	84,0	41,0	88,0	45,0
Готовая продукция	-	910,0	-	659,0	-	628,0
Материалы	2	1752,0	-	14,0	-	22,0
Незавершенное производство	-	406,0	-	104,0	3125,0	3863,00
Нематериальные активы	-	-	-	-	-	16,0
Основные средства	5622,0	5069,0	6513,0	5454,0	7229,0	5803,0
Полуфабрикаты	-	138,0	-	126,0	-	164,0
Косвенные производственные расходы	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	60267,0	-	64549,0	-	65713,0	-
Итого	**65971,0**	**8311,0**	**71146,0**	**6398,0**	**76155,0**	**10541,0**

5.6. Базовая прибыль (убыток) на акцию.

Средневзвешенное количество акций, размещенных среди акционеров – 83018 шт.
Выпуск дополнительных акций в 2019 году не осуществлялся.
Убыток, подлежащий покрытию за 2019 год составляет 7698 тыс. руб.
Базовая прибыль (убыток), приходящаяся на 1 акцию, за 2019 год составляет 93 руб.

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

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

Перечень связанных сторон ОАО «Уралбурмаш» приведен в таблице 22.

Таблица 22 .

Связанные стороны

№ п/п	Наименование связанной стороны	Местонахождение юридического лица	Основание для признания связанной стороной
1	ОАО «ВБМ-групп»	г. Санкт-Петербург»	Владелец 63,74 % акций (52918 шт.) уставного капитала ОАО «Уралбурмаш».
	1.1.GROSSAR LIMITED	*Themistocles Dervis. 5 Elenion Building. 2nd floor. 1066. Nicosia. Cyprus*	*Владелец 59,27 % акций ОАО «ВБМ-групп»*
	1.1.1. Lavenko Limited	Themistocles Dervis, 5 Elenion Building, 2nd floor, 1066, Nicosia, Cyprus	*Владелец 90 % акций GROSSAR LIMITED*
	1.1.1.1 KITANO ASSOCIATES CORP.	*GENEVA PLASE. WATERFRONT DRIVE. ROAD TOWN, P.O. BOX*	*Владелец 30 % акций Lavenko Limited*

		3469, BRITISH VIRGIN ISLANDS	
	1.1.1.1.1 LINDEN CAPITAL CORP.	*GENEVA PLASE, WATERFRONT DRIVE, ROAD TOWN, P.O. BOX 3469, BRITISH VIRGIN ISLANDS*	*Владелец 50 % акций KITANO ASSOCIATES CORP.*
	Кравченко Максим Юрьевич		*Бенефициарный владелец*
	1.1.1.1.2 ORIGAMI INVESTMENTS LIMITED	*GENEVA PLASE, WATERFRONT DRIVE, ROAD TOWN, P.O. BOX 3469, BRITISH VIRGIN I ISLANDS*	*Владелец 50 % акций KITANO ASSOCIATES CORP.*
	Величко Сергей Евгеньевич		*Бенефициарный владелец*
	1.1.1.2 PLATA GROUP LIMITED	*DE CASTRO STREET, 24, AKARA BUILDING, WICKHAMS CAY I, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS*	*Владелец 35 % акций Lavenko Limited*
	Швидак Александр Игоревич		*Бенефициарный владелец*
	1.1.1.3 SEOLFOR MANAGEMENT LIMITED	*DE CASTRO STREET, 24, AKARA BUILDING, WICKHAMS CAY I, ROAD TOWN, P.O. BOX 3136, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS*	*Владелец 35 % акций Lavenko Limited*
	Егиазаров Вадим Валерьевич		*Бенефициарный владелец*
2	NEW INVESTMENT GROUP HOLDCO LIMITED (КИПР)	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	SL CAPITAL SERVICES LIMITED	Кипр	Владелец 5,55 % акций (4612 шт.) уставного капитала ОАО «Уралбурмаш».
5	ОАО «Волгабурмаш»	г. Самара	Принадлежит к одной группе лиц с ОАО «Уралбурмаш», т.к. одно и то же юридическое лицо – ОАО «ВБМ-групп» владеет более 50% акций в уставном капитале каждого из обществ.
6	ООО «Уралтеплоснаб»	Свердловская обл., п. Верхние Серги.	ОАО «Уралбурмаш» являлось учредителем и участником общества (100% доли уставного капитала). В 2018 г. компания ликвидирована по решению налогового органа.
7	ОАО «Звезда-Энергетика»		Принадлежит к группе лиц с ОАО «Уралбурмаш».
8	АО «Волгабурмаш»	443004, г. Самара, ул. Грозненская, 1	Принадлежит к группе лиц с ОАО «Уралбурмаш».
9	Янушанец Роман Павлович	г. Санкт-Петербург	Председатель Совета Директоров ОАО «Уралбурмаш» с 28.06.2019 г.
10	Жданов Сергей Анатольевич	г. Москва	Член Совета Директоров ОАО «Уралбурмаш» с 28.06.2019 г.
11	Андреев Алексей Анатольевич	г. Санкт-Петербург	Член Совета Директоров ОАО «Уралбурмаш» с 28.06.2019 г.
12	Малевинская Виктория Александровна	г. Санкт-Петербург	Член Совета Директоров ОАО «Уралбурмаш» с 28.06.2019 г.
13	Шеко Екатерина Вячеславовна	г. Санкт-Петербург	Член Совета Директоров ОАО «Уралбурмаш» с 28.06.2019 г.
14	Слесарев Александр Владимирович	Свердловская обл., пос. Верхние Серги	Генеральный директор ОАО «Уралбурмаш»
15	Слукин Юрий Владимирович	Свердловская обл., пос. Верхние Серги	Технический директор ОАО «Уралбурмаш»
16	Акименко Сергей Анатольевич	Свердловская обл., пос. Верхние Серги	Директор по вспомогательному производству ОАО «Уралбурмаш»
17	Бакина Ирина Анатольевна	Свердловская обл., г. Ревда	Главный бухгалтер ОАО «Уралбурмаш»

6.2. Информация по операциям со связанными сторонами отражена в следующей таблице 23.

Таблица 23

Операции со связанными сторонами

№ п/п	Наименование связанной стороны	Наименование операций	Объем операций за 2019 г. (тыс. руб.)	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям	Форма расчетов
1	ОАО «ВБМ-групп»	Проценты по полученным займам	-	Основной долг полностью погашен в 2018 г. В связи с этим начисление процентов в 2019 г. не производилось.	Безналичная
		Погашение задолженности по договору УПТ (проценты).	510		
		Услуги по реструктуризации кредитных обязательств	30135	Стоимость услуг подлежит оплате не позднее 10 рабочих дней с даты подписания Акта оказанных услуг.	Безналичная
		Оплата услуг по реструктуризации кредитных обязательств	13850		
		Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2019 г.	16285		
2	ОАО «Волгабурмаш»	Проценты по Договору УПТ № 127/27/2017 от 03.07.2017	46	Предприятие в стадии банкротства. Задолженность включена в реестр кредиторов. Погашение производится ежемесячно.	Безналичная
		Погашение задолженности по займам (в т.ч. проценты)	13		Безналичная
		Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2019 г.	1295		
3	АО «Волгабурмаш»	Продажа ТМЦ	502098	Погашение задолженности в соответствии с условиями договора.	Безналичная
		Погашение задолженности за реализованные ТМЦ	512055		
		Закупка ТМЦ и оборудования	52316		Безналичная
		Погашение задолженности по закупленным ТМЦ и оборудованию	43686		
		Оказание услуг	288		Безналичная
		Оплата оказанных услуг	288		
		Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2019 г.	1539		

Операций с другими связанными сторонами, указанными в таблице 22, в 2019 г. не осуществлялось. Выплаты членам Совета директоров не производились.

6.3. Вознаграждение управленческому персоналу.

К управленческому персоналу организация относит следующие должности:

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

За период 2019 года вознаграждение управленческому персоналу составило 7834,5 тыс. руб., в т.ч.:

- краткосрочные вознаграждения после отчетной даты (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, отпускные, без налогов и взносов) – 7834,5 тыс. руб.

7. События 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 2019 г. или раскрытия в ней информации.

В 2018 г. проведена выездная налоговая проверка. Акт налоговой проверки получен Обществом 11 февраля 2019 г. По результатам налоговой проверки проверяющими установлено завышение убытка для целей налогового учета за 2013 – 2015 г.г. в связи с некорректным учетом процентов по долговым обязательствам на сумму 90,752 млн. руб. Общество не согласилось с выводами налогового органа. На акт налоговой проверки в налоговый орган представлены возражения. В 2019 г. налоговым органом вынесено решение. С возражениями организации налоговый орган не согласился. Организация обратилась в арбитражный суд с заявлением о признании решения незаконным. 17 марта 2020 г. состоялось заседание арбитражного суда. Согласно решению арбитражного суда Свердловской области требования Общества о признании незаконным решения налогового органа в части учета процентов по долговым обязательствам не удовлетворены. Общество намерено продолжить защиту своих интересов в апелляционном суде.

В 2019 году компания ООО «Самарский буровой инструмент» в лице конкурсного управляющего в рамках конкурсного производства обратился в суд, в котором просит, признать недействительной сделку: группу платежей, совершенных компанией за период с 28.02.3017г. по 25.04.2017 г., на общую сумму 91 202 764,45 рублей (договор цессии № 381/30/2016 от 26.12.2016 г.) и применить последствия недействительности сделки в виде взыскания с ОАО «УРАЛБУРМАШ» в пользу ООО «Самарский буровой инструмент» указанной суммы.

Определением суда от 24.12.2019 г. заявление было удовлетворено, суд определил:

1. Признать недействительными сделками: платежи ООО «Самарский буровой инструмент» совершенные в пользу ОАО «УРАЛБУРМАШ» в период с 28.02.3017г. по 25.04.2017 г., на общую сумму 91 202 764,45 рублей.

2. Применить последствия недействительности сделки в виде взыскания с ОАО «УРАЛБУРМАШ» в пользу ООО «Самарский буровой инструмент» денежных средств в размере 91 202 764,45 рублей.

3. Восстановить право требования ОАО «УРАЛБУРМАШ» к ООО «Самарский буровой инструмент» на сумму в размере 91 202 764,45 руб. Денежное реституционное требование может быть предъявлено в порядке, предусмотренном статьей 61.6 Федерального закона от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)».

ОАО «УРАЛБУРМАШ» была подана апелляционная жалоба №27/01 от 09.01.2020г. Определением Одиннадцатого арбитражного апелляционного суда от 14.02.2020г. жалоба принята к производству, рассмотрение было назначено на 19.03.2020г.

В настоящее время ведутся переговоры между ОАО «УРАЛБУРМАШ» и конкурсным управляющим ООО «Самарский буровой инструмент» по урегулированию данного спора и заключению мирового соглашения по рассрочке оплаты долга руководствуясь статьями 138-141 АПК РФ.

В связи с этим Общество обратилось в суд с ходатайством о переносе рассмотрения дела для согласования условий и параметров мирового соглашения и подписания его сторонами, для дальнейшего утверждения Одиннадцатым арбитражным апелляционным судом. Дата рассмотрения дела перенесена на апрель 2020 г.

8. Информация о существенных ошибках.

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

9. Информация о непрерывности деятельности.

Общество составило финансовую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности.

По состоянию на 31.12.2019 стоимость чистых активов Общества превышает уставный капитал, по итогам 2019 года сумма непокрытого убытка, накопленного в периоде до 01.01.2019, увеличилась.

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.

Генеральный директор Слесарев А.В.

Главный бухгалтер Бакина И.А.

27.03.2020 г.