# ПОЯСНЕНИЯ

# К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ

# О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

**Акционерное общество «Тасма: Активы и Управление»**

**за 2019 год**



ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

**СОДЕРЖАНИЕ**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ ..... 3

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ..... 5

2.1 Основы составления отчетности ..... 5
2.2 Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета ..... 6

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ» ..... 8

3.1 Расшифровка статей 1150 «Основные средства» ..... 8
3.2 Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения» ..... 8
3.3 Расшифровка статьи 1180 "Отложенные налоговые активы" ..... ....10
3.4 Расшифровка статьи 1210 «Запасы» ..... 10
3.5 Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» ..... 10
3.6 Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» ..... 11
3.7 Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы» ..... 11
3.8 Расшифровка статей 1410 «Заемные средства» ..... 12
3.9 Расшифровка статей 1540 «Оценочные обязательства» ..... 12
3.10 Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность» ..... 12
3.11 Доходы и расходы по обычным видам деятельности ..... ..13
3.12 Прочие доходы и расходы ..... 14
3.13 Расчеты по налогу на прибыль ..... 14
3.14 Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах ..... 15

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ ..... 15

4.1 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» .. 15
4.2 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" ..... 15
4.3 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» ..... 16
4.4 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 "Изменение оценочных значений" ..... ..... ..17
4.5 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ..... 17

4.6 Раскрытие информации о капитале ..... 17
4.7 Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации» ..... 18

5. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ..... .....18



ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

## 1. Общие сведения об организации

1.1 Полное наименование общества – Акционерное общество «Тасма: Активы и Управление»

1.2 Сокращенное наименование общества –АО «ТАУ».

1.3 Место нахождения Общества: 420095, Республика Татарстан, г. Казань,ул. Восстания, дом 100, здание 272, помещение 8; Уточнение адреса на основании протокола №01/17-18 от 30.06.2017г.

1.4 Общество зарегистрировано 05.08.2009, внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекцией ФНС РФ №18 по РТ 05.08.2009г. за государственным регистрационным номером 1091690037691.

1.5 Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 №0070753362 от 05.08.2009г.

1.6 Среднесписочная численность работников Общества 2017год - 0 человек, за 2018 год –0 человек, за 2019 год – 1 человек, численность работающих на 31.12.2017 – 4 человека, на 31.12.2018 – 3 человека, на 31.12.2019 - 4 человека.

1.7 Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств –нет.

1.8 Состав акционеров (на счетах которых учитывается пакет ЦБ более 5 % от уставного капитала) и их доля в уставном капитале согласно выписки из реестра акционеров:

| № п/п | Наименование акционера | Доля в уставном капитале, % |
|---|---|---|
| 1 | ООО «Тасма-Инвест» | 66,591 |
| 2 | Муниципальное образование в лице Муниципального учреждения «Комитет земельных и имущественных отношений Исполнительного комитета муниципального образования города Казани» | 21,559 |

Бенефициары: Республика Татарстан, физические лица 5681 человек.

1.9 Уставный капитал оплачен в размере 291 074 тыс. руб., что составляет 100%.

1.10 Информация о дочерних и зависимых обществах:

| № п/п | Наименование общества | Доля в уставном капитале, % |
|---|---|---|
| 1 | ООО «Тасма-Инвест» | 87,53 |
| 2 | ООО «НПП Тасма» | 90,33 |
| 3 | ООО «ТК Тасма» | 47,62 |
| 4 | ООО «ИнвесТим» | 100 |

1.11 Состав Совета директоров Общества:

| № п/п | ФИО | Должность | Решение общего собрания (№ и дата протокола) |
|---|---|---|---|
| 1 | Латинский Евгений Евгеньевич | Генеральный директор АО «ТАУ» | Протокол годового общего собрания акционеров АО «ТАУ» от 18.06.2019г. |
| 2 | Белякова Светлана Геннадьевна | Заместитель генерального директора АО «Химград» | Протокол годового общего собрания акционеров АО |



ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

| | | | |
|---|---|---|---|
| | | | «ТАУ» от 18.06.2019г. |
| 3 | Шакиров Ильдар Саитзянович | Заместитель руководителя Исполнительного комитета муниципального образования города Казани | Протокол годового общего собрания акционеров АО «ТАУ» от 18.06.2019г. |
| 4 | Магомедова Лариса Юрьевна | Директор по корпоративным финансам ОАО «УК «Идея Капитал» | Протокол годового общего собрания акционеров АО «ТАУ» от 18.06.2019г. |
| 5 | Прошкина Алла Георгиевна | Директор по правовым вопросам ОАО «УК «Идея Капитал» | Протокол годового общего собрания акционеров АО «ТАУ» от 18.06.2019г. |
| 6 | Валиахметов Артур Дамирович | Председатель экономического развития Аппарата Исполнительного комитета г.Казани. | Протокол годового общего собрания акционеров АО «ТАУ» от 18.06.2019г. |
| 7. | Коклина Эллина Евгеньевна | Руководитель правового департамента ООО "НПП «Тасма» | Протокол годового общего собрания акционеров АО «ТАУ» от 18.06.2019г. |

1.12 Исполнительным единоличным органом общества решением совета директоров: (Протокол №01/17-18 от 30.06.2017г., протокол №01/18-19 от 11.07.2018г., протокол №01/19-20 от 19.07.2019г на продление полномочий) – утвержден Генеральный директор – Латинский Евгений Евгеньевич.

1.13 Контрольный орган общества утвержден Протоколом годового общего собрания акционеров АО «ТАУ» от 18.06.2019г. в составе:

| № п/п | ФИО | Должность |
|---|---|---|
| 1 | Хабибуллина Лилия Мухамедовна | Главный бухгалтер ОАО УК «Идея Капитал» |
| 2 | Сергеева Ирина Владимировна | Заместитель директора по экономике и управлению ООО «Тасма-Инвест-Торг» |
| 3 | Сурков Илья Игоревич | Главный специалист по внутреннему контролю отдела КРО ОАО «УК «Идея Капитал» |

1.14 Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:
1) консультационные услуги
2) юридические услуги

1.15 Информация о проведенной в 2019 году инвентаризации.

| Объект учета | Дата, на которую проведена инвентаризация | Примечания |
|---|---|---|
| Расходы будущих периодов | 31.12.19 | Отклонений нет |
| Материально-производственные запасы | 31.12.19 | Отклонений нет |
| Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности | 31.12.19 | Отклонений нет |
| Финансовые вложения | 31.12.19 | Отклонений нет |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 31.12.19 | Отклонений нет |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 31.12.19 | Отклонений нет |



ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

| | | |
|---|---|---|
| Расчеты с банками по расчетным счетам | 31.12.19 | Отклонений нет |
| Расчеты с бюджетом | 31.12.19 | Отклонений нет |
| Расчеты с внебюджетными фондами | 31.12.19 | Отклонений нет |

1.16 Организация бухгалтерского учета в Обществе.
Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.
Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера - Айнуллову А.С.

1.17 Сведения об аудиторе
Официальным аудитором Общества на 2019 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско–консалтинговая компания «Кроу Аудэкс»
Место нахождения: Россия, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Сафьян, д.8, этаж 3, помещение 24

ООО «Аудиторско-консалтинговая компания «Кроу Аудэкс» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) (сведения об аудиторской организации внесены в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ): 12006043740 от 11 февраля 2020 г.).

## 2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

### 2.1 Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:
- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ,
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденногоПриказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» от 31.12.2018.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.
Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.
Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2019 по 31.12.2019.
Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. №106н:

- допущения имущественной обособленности, которые состоят в том, что активы и обязательства учитываются отдельно от активов и обязательств других предприятий (либо имущества, переданного в доверительное управление),
- допущения непрерывности деятельности предприятия,
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности учетной политики,
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более



ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.
Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

**2.2 Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета**

2.2.1 Учет основных средств

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей включительно учитываются в бухгалтерском учете в составе МПЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.
Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.
Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

2.2.2 Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.
Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).
В бухгалтерской отчетности суммы депозитов открытых до востребования отражать как денежные эквиваленты, а депозиты, размещенные по договорам, в которых досрочное востребование не допускается, отражать как финансовые вложения.

2.2.3 Учет материально-производственных запасов

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.
Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.
Материально- производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

2.2.4 Учет товаров

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупным ценам.
Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в покупную стоимость товаров.
При продаже товаров и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости, определяемой в момент их отпуска.

2.2.5 Учет расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов учитываются по следующим группам:
а) расходы на страхование;
б) платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа (абз.2 п.39 ПБУ 14/2007);
в) расходы на получение лицензии и приобретении иных так называемых «конкурентных» прав, т.е. прав, представляющих интерес одновременно и для других лиц, получить которые можно только «вместо» организации-правообладателя;



ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

г) дополнительные расходы по займам (п.8 ПБУ 15/2008);
д) расходы, понесенные в связи с предстоящими работами по договорам строительного подряда (п.16 ПБУ 2/2008);
Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.
Срок, в течение которого будут списываться расходы будущих периодов на затратные счета, если период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается на основании приказа руководителя.

2.2.6 Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:
- на оплату предстоящих отпусков;
- на снос зданий;

2.2.7 Учет оценочных резервов

Общество отражает в отчетности:
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- резерв под обесценение финансовых вложений;

2.2.8 Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.
Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:
1) Консультационные, юридические услуги
2) торговля

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.
Прямые производственные расходы организуются на счете 20 по статьям затрат:
- заработная плата
- отчисления с ФОТ
- консультационные и информационные услуги
- прочие расходы

Учет накладных, общехозяйственных расходов осуществляется на счете 26 по статьям затрат:
- прямая и дополнительная зарплата;
- страховые взносы в социальные фонды;
- амортизация ОС и НА;
- вспомогательные материалы, запчасти и ГСМ;
- инвентарь и спецодежда;
- командировочные расходы;
- услуги сторонних организаций;
- налоги;
- прочие расходы.

Суммы общехозяйственных расходов, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы».
Расходы по налогу на имущество учитываются на счете 91.02 «Прочие расходы».
Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.



ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

В бухгалтерской отчетности однородные прочие доходы и расходы указываются свернуто: курсовые разницы, доходы и расходы от реализации прав требования долга.

2.2.9 События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более5 %.

2.2.10 Уровень существенности

В целях применения ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», существенной признается сумма, отношение которой к валюте баланса составляет более 5%.

## 3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

### 3.1 Расшифровка статьи 1150 «Основные средства»

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в основной деятельности Общества или для управленческих нужд в течении срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

К основным средствам отнесены здания, офисное оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, машины и оборудование и другие основные средства.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости и на 31.12.19 г. составили 5 282 тыс. руб. Данные основные средства не используются и переведены на консервацию.

тыс.руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Поступило | Выбыло объектов | | Начислено амортизации | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
| | | | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | | |
| Основные средства-всего | 2019г. | 5 282 | - | - | - | - | - | 5 282 | - |
| | 2018г. | 5 282 | - | - | - | - | - | 5 282 | - |
| В том числе Здания | 2019г. | 5 282 | - | - | - | - | - | 5 282 | - |
| | 2018г. | 5 282 | - | - | - | - | - | 5 282 | - |
| Офисное оборудование | 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2018г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 3.2 Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

По состоянию на 31.12.19 г. была проведена проверка на наличие признаков обесценения финансовых вложений на основании выписок из ЕГРЮЛ и отчетности дочерних компаний.

Проведенный анализ финансово-хозяйственной деятельности ООО «ИнвесТим» выявил ситуации, в которых происходит обесценение финансовых вложений АО «ТАУ».

Результат независимой оценки подтвердил факт обесценения финансового вложения – доли в уставном капитале ООО «ИнвесТим».



ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Принято решение в качестве расчетной стоимости доли участия в уставном капитале ООО «Инвестим» принять результаты независимой оценки рыночной стоимости - отчет оценщика Хасанова И.И. об определении стоимости объекта оценки на 31.12.19.

| Дата | Учетная стоимость фин. вложения (вклада в уставный капитал), тыс. руб. | Расчетная стоимость фин. вложения,тыс. руб. | Разница между учетной и расчетной стоимостью фин. вложения, тыс. руб. |
|---|---|---|---|
| 31.12.19 | 20 000 ,00 | 12 331,00 | 7 669,00 |

По состоянию на 31.12.19г. списаны долгосрочные финансовые вложения ЗАО «Тасма-Урал» в связи с его ликвидацией (выписка из ЕГРЮЛ) в сумме 2 тыс. руб.

Финансовые вложения Общества:

| № п/п | Наименование общества | Доля в уставном капитале, % | Сумма, тыс.руб. |
|---|---|---|---|
| 1 | ООО «Тасма-Инвест» | 87,53 | 126 871 |
| 2 | ООО «НПП Тасма» | 90,33 | 64 679 |
| 3 | ООО «ТК Тасма» | 47,62 | 100 |
| 4 | ООО «ИнвесТим» | 100 | 12 331 |
| 5 | ООО «НПП Тасма» | займ | 49 632 |
| 6 | Прочие (акции) | - | 2 |
| | **Итого** | - | **253 615** |

тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Выбыло(погашено) | | | | | |
| | | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка | Поступило | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка | Начислено процентов | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка |
| **Долгосрочные-всего** | 2019г. | 261 286 | - | - | (2) | - | - | (7 669) | 253 615 | - |
| | 2018г. | 261 286 | - | - | - | - | - | - | 261 286 | - |
| В том числе Вклады в уставный капитал ООО | 2019г. | 211 650 | - | - | - | - | - | (7 669) | 203 981 | - |
| | 2018г. | 211 650 | - | - | - | - | - | - | 211 650 | - |
| Приобретенные акции | 2019г. | 4 | - | - | (2) | - | - | - | 2 | - |
| | 2018г. | 4 | - | - | - | - | - | - | 4 | - |
| Предоставленные займы | 2019г. | 49 632 | - | - | - | - | - | - | 49 632 | - |
| | 2018г. | 49 632 | - | - | - | - | - | - | 49 632 | - |
| **Краткосрочные – всего** | 2019г. | 20 830 | - | - | (20 830) | - | - | - | - | - |
| | 2018г. | 21 830 | - | - | (1 000) | - | - | - | 20 830 | - |
| Предоставленные займы | 2019г. | 20 830 | - | - | (20 830) | - | - | - | - | - |
| | 2018г. | 21 830 | - | - | (1 000) | - | - | - | 20 830 | - |



ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Депозиты | 2018г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2017г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Финансовых вложений – итого** | 2018г. | 282 116 | - | - | (20 832) | - | - | (7 669) | 253 615 | - |
| | 2018г. | 283 116 | - | - | (1 000) | - | - | - | 282 116 | - |

### 3.3 Расшифровка статьи 1180 «Отложенные налоговые активы»

тыс. руб.

| № п/п | Вид актива | На 31.12.2018 | Изменения в 2019 году | | На 31.12.2019 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | за 2018г. | за 2019г. | |
| 1 | Курсовые разницы по расчетам в у.е. | 14 953 | +5 571 | -3 706 | 11 247 |
| 2 | Убыток текущего периода | 4 423 | +616 | +869 | 5 292 |
| | Итого | 19 376 | +6 187 | -2 837 | 16 539 |

### 3.4 Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Материально-производственные запасы и незавершенное производство 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.

По данной статье числятся ТМЦ, которые будут получены при сносе нижеуказанных зданий, на 31.12.19 они составили 939 тыс.руб.

тыс. руб.

| № п/п | Наименование объекта | Кол-во | Учетная стоимость на 31.12.19 |
|---|---|---|---|
| 1 | Зд.№113 А в бое (бетона,кирпича,стекла) | 3900 м3 | 429 |
| 2 | Зд.№113 В в бое (бетона,кирпича,стекла) | 820 м3 | 296 |
| 3 | Зд.№117 В в бое (бетона,кирпича,стекла) | 911 м3 | 149 |
| 4 | Склад арочный в бое (металлом) | 14 000 кг | 65 |

тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Себе-стоимость | Величина резерва под снижение стоимости | Поступления и затраты | Выбыло | | Убытков от снижения стоимости | Себе-стоимость | Величина резерва под снижение стоимости |
| | | | | | Себе-стоимость | Величина резерва под снижение стоимости | | | |
| Запасы – всего | 2019г. | 939 | - | 8 | (8) | - | - | 939 | - |
| | 2018г. | 939 | - | - | - | - | - | 939 | - |
| В том числе Сырье, материалы | 2019г. | 939 | - | 8 | (8) | - | - | 939 | - |
| | 2018г. | 939 | - | - | - | - | - | 939 | - |
| Товары для перепродажи | 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2018г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2018г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

### 3.5 Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не



ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность на 31.12.19г. составила 557 тыс. руб.

Основными дебиторами являются:

- ООО «НПП Тасма» - 358 тыс. руб. -проценты по займу.

По итогам 2019г. списана нереальная к взысканию задолженность:

- дебиторская задолженность в сумме 6 тыс. руб.

тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Учтенная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам | Поступление | | Выбыло | | Учтенная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам |
| | | | | В результате хоз. операций | Проценты, штрафы | погашение | Списание на фин. результат | | |
| **Долгосрочная дебиторская задолженность-всего** | 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2018г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Краткосрочная дебиторская задолженность - всего** | 2019г. | 3 817 | - | 8 891 | - | (12 145) | (6) | 557 | |
| | 2018г. | 939 | - | 9 316 | - | (6 438) | - | 3 817 | - |
| В том числе Расчеты с покупателями и заказчиками | 2019г. | 138 | - | 1 779 | | (1 724) | - | 193 | |
| | 2018г. | - | - | 1 618 | - | (1 480) | - | 138 | - |
| Авансы выданные | 2019г. | 4 | - | 902 | | (904) | - | 2 | - |
| | 2018г. | 1 | - | 697 | - | (694) | - | 4 | - |
| Прочая | 2019г. | 26 | - | 111 | | (127) | (6) | 4 | |
| | 2018г. | 99 | - | 144 | - | (217) | - | 26 | - |
| Проценты по договорам, займы выданным дочерним обществам | 2019г. | 3 649 | - | 6 099 | - | (9 390) | - | 358 | - |
| | 2018г. | 839 | - | 6 857 | - | (4 047) | - | 3 649 | - |
| **Итого** | 2019г. | 3 817 | - | 8 891 | - | (12 145) | (6) | 557 | |
| | 2018г. | 939 | - | 9 316 | - | (6 438) | - | 3 817 | - |

### 3.6 Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По данной статье отражены денежные средства в остатке на 31.12.19 на счетах в банках:

тыс. руб.

| Банк | Расчетный счет | На 31.12.17 | На 31.12.18 | На 31.12.19 |
|---|---|---|---|---|
| Ф-л Банка ГПБ (АО) в г. Казани | 40702810500470001913 | 9 397 | 4 058 | 24 357 |
| Итого | | 9 397 | 4 058 | 24 357 |

### 3.7 Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

По данной статье отраженырасходы будущих периодов:

тыс. руб.

| Вид расходов будущих периодов | Остаток на отчетную дату | | |
|---|---|---|---|
| | На 31.12.2017 | На 31.12.2018 | На 31.12.2019 |
| Лицензии Такснет | 6 | - | - |
| Премиальная регистрация домена в рамках программы NewgTLD TAU.TATAR | - | - | 4 |
| Лицензия на право использ.СБИС ЭДО | - | - | 3 |



ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

| | | | |
|---|---|---|---|
| Поддержка аккаунта и лицензии ПО СБИС | - | - | 2 |
| Лицензия на ПО,обеспеч.упр-ие сертиф.электрон.подп.для уч. в электрон.торгах | - | - | 1 |
| ИТОГО | 6 | - | 10 |

### 3.8 Расшифровка статьи 1410 «Долгосрочные заемные средства»

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

тыс. руб.

| Контрагент | договор | На 31.12.19 | Ставка % | Срок возврата |
|---|---|---|---|---|
| Иннова Про ЗАО (в у.е. = 1 дол) | Дог. займа №17/08 от 16.08.12г. | 157 027 | 8,2% | 01.07.2022 |
| Итого | | 157 027 | | |

тыс. руб.

| Контрагент | договор | На 31.12.19 | Ставка % | Срок возврата |
|---|---|---|---|---|
| ООО "АлеКС" | Дог. займа №31Т-10 от 28.07.10г. | 7 601 | 24% | 01.02.2022 |
| ООО "АлеКС" | Дог. займа №31Т-10-2 от 21.09.10г. | 7 602 | 24% | 01.02.2022 |
| ООО "АлеКС" | Дог. займа №98/3410 от 21.07.09г. | 13 302 | 24% | 01.02.2022 |
| ООО "АлеКС" | Дог. новации №1/08 пер. долга | 10 452 | 24% | 01.02.2022 |
| ООО "АлеКС" | Дог. новации №2/08 пер. долга | 5 701 | 24% | 01.02.2022 |
| ООО "АлеКС" | Дог. новации №01/03-2019-Н от 01.02.19 | 9 030 | 12% | 10.02.2022 |
| Итого | | 53 688 | | |

### 3.9 Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»

Информация о движении оценочных обязательств

тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Оценочные обязательства-всего | за 2019 год | 1 101 | 116 | (32) | - | 1185 |
| | за 2018 год | 1 124 | 151 | (86) | (88) | 1101 |
| в том числе: | | | | | | |
| Резерв на оплату отпусков | за 2019 год | 88 | 116 | (32) | | 172 |
| | за 2018 год | 111 | 151 | (86) | (88) | 88 |
| Резерв на снос зданий | за 2019 год | 1 013 | - | - | - | 1 013 |
| | за 2018 год | 1 013 | - | - | - | 1 013 |

### 3.10 Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность на 31.12.19г. составила 40 031 тыс. руб.
Основными кредиторами являются:
- ООО «Тасма-Инвест» - 25 374 тыс.руб – задолженность по договорам перевода долга
- ООО «НПП Тасма» - 5 503 тыс.руб. – задолженность по договорам перевода долга
- ООО «ИнвесТим» - 8 928тыс.руб. – задолженность по взносу в уставный капитал.

По итогам 2019г. не было списано нереальной к взысканию задолженности.



ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

тыс. руб.

| Наименование показателя | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | Перевод задолженности из долгосрочной в краткосрочную | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Поступление | | Выбыло | | | |
| | | | В результате хоз. операций | Проценты, штрафы | Погашение | Списание на фин. результат | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность- всего | 2019г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2018г. | 49 928 | - | - | (9 805) | - | (40 123) | - |
| в том числе: Задолженность по договорам перевода долга перед дочерним обществом | 2019г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2018г. | 49 928 | - | - | (9 805) | - | (40 123) | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 2019г. | 57 268 | 16 407 | | (33 644) | | | 40 031 |
| | 2018г. | 17 166 | 2 478 | - | (2 499) | - | 40 123 | 57 268 |
| в том числе Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 2019г. | 8 138 | 948 | - | (9 083) | - | - | 3 |
| | 2018г. | 8 145 | 853 | - | (860) | - | - | 8 138 |
| Авансы полученные | 2019г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2018г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | 2019г. | 57 | 14 363 | | (14 244) | | - | 176 |
| | 2018г. | 62 | 563 | - | (568) | - | - | 57 |
| Прочая | 2019г. | 22 | 1 042 | | (1 017) | | - | 47 |
| | 2018г. | 31 | 1 062 | - | (1 071) | - | - | 22 |
| Задолженность по вкладу в уставный капитал перед дочерним обществом | 2019г. | 8 928 | - | - | - | - | - | 8 928 |
| | 2018г. | 8 928 | - | - | - | - | - | 8 928 |
| Задолженность по договорам перевода долга перед дочерним обществом | 2019г. | 40 123 | 54 | - | (9 300) | - | - | 30 877 |
| | 2018г. | - | - | - | - | - | 40 123 | 40 123 |
| Итого | 2019г. | 57 268 | 16 407 | - | (33 644) | - | - | 40 031 |
| | 2018г. | 67 094 | 2 478 | - | (12 304) | - | - | 57 268 |

## 3.11 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

### Выручка и себестоимость по видам деятельности

тыс. руб.

| № п/п | Наименование деятельности | 2019 год | | 2018 год | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | выручка | себестоимость | выручка | себестоимость |
| 1 | Услуги юридические, бухгалтерские, кадровые. | 254 | - | 254 | - |
| 2 | Консультационные услуги | 549 | - | 551 | 438 |
| Итого | | 803 | - | 805 | 438 |



ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

## Затраты на производство

тыс. руб.

| Наименование показателя | 2019 год | 2018 год |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 4 | - |
| Расходы на оплату труда | 1 017 | 1 115 |
| Отчисления на социальные нужды | 307 | 325 |
| Амортизация | - | - |
| Прочие затраты | 428 | 701 |
| Итого по элементам | 1 756 | 2 141 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): | - | - |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 1 756 | 2 141 |

## 3.12 Прочие доходы и расходы

### Прочие доходы

тыс.руб.

| Вид дохода | 2019 год | 2018 год |
|---|---|---|
| Проценты к получению по кредитам, займам и депозитам | 6 265 | 7 296 |
| Курсовые разницы | 28 423 | 10 278 |
| Доходы, связанные с участием в других организациях | - | 3 |
| Восстановлен резерв на оплату отпусков | - | 91 |
| Доходы, связанные с услугами по предоставлению поручительства | 816 | 668 |
| **Итого** | 35 504 | 18 336 |

### Прочие расходы

тыс.руб.

| Вид расхода | 2019 год | 2018 год |
|---|---|---|
| Проценты к уплате по кредитам и займам | 14 978 | 13 888 |
| Благотворительная помощь | 40 | 40 |
| Добровольные членские взносы в общественные организации | 30 | 30 |
| Курсовые разницы | 9 891 | 38 131 |
| Налог на имущество | 116 | 116 |
| Расходы на услуги банка | 19 | 18 |
| Расходы на проведения собраний акционеров | 492 | 44 |
| Списание дебиторской задолженности | 6 | - |
| Расходы на маркетинговые исследования | - | 70 |
| Резерв под обесценение фин. вложений | 7 669 | - |
| Прочие расходы | 192 | 22 |
| **Итого** | 33 433 | 52 359 |

## 3.13 Расчеты по налогу на прибыль

Бухгалтерский учет Общества ведет с учетом требований, установленных ПБУ/18/02. В учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода.

В 2019 г. отложенный налоговый актив уменьшился на сумму 2 837 тыс. руб. за счет уменьшения курсовых разниц и увеличения убытка прошлых лет.



ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Условный расход за 2019г. – 223 тыс. руб.
Постоянное налоговое обязательство – 2 614 тыс. руб.
Отложенный налоговый актив – (2 837) тыс. руб.,
Налоговая база для исчисления налога на прибыль за 2019г. составила 0 тыс.руб.

### 3.14. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

#### 3.14.1 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

тыс.руб.

| Наименование дебитора | Сумма задолженности | | |
|---|---|---|---|
| | на 31.12.2017 | на 31.12.2018 | на 31.12.2019 |
| АДМ-ГРУПП КАЗАНЬ | 6 | 6 | 6 |
| Алтын Тал + ООО | 17 | 17 | 17 |
| ОАО «Казанский завод химических реагентов» | 285 | 285 | 285 |
| Стройальянс ПСК ООО | 15 | 15 | 15 |
| ООО «Асфальтно-керамзитный завод» | 75 | 75 | 75 |
| ООО «ТехКлимат» | 18 | 18 | 18 |
| ООО «ГИС» | 83 | 83 | 83 |
| ООО «ПрогресПроект» | 30 | 30 | 30 |
| ООО «Альянс-Стар» | 8 | 8 | 8 |
| ООО «Татсвязьпроект ППО» | 8 | 8 | 8 |
| Конвентстройинжиниринг ООО | - | 8 | 8 |
| прочие | 35 | 35 | 35 |
| **Итого** | 588 | 588 | 588 |

#### 3.14.2 Обеспечения выданные

АО «ТАУ» имеет гарантийные обязательства перед банками за ООО «НПП «Тасма» по договорам поручительства.

тыс. руб.

| Виды обеспечений | Сумма выданных обеспечений | | |
|---|---|---|---|
| | на 31.12.2017 | на 31.12.2018 | на 31.12.2019 |
| ПАО Банк ВТБ 24 Договор поручительства №ЦВЛ/182017-000746-П03 от 26.07.2017г. | 47 382 | 90 000 | - |
| ПАО Банк ВТБ 24 Договор поручительства №ЦНЛ/182017-000747-П03 от 26.07.2017г. | 37 373 | 50 700 | - |
| ПАО Банк ВТБ 24 Договор поручительства №ЦКР/182017-000748-П03 от 03.07.18 | - | 124 850 | 124 850 |
| **Итого** | 84 755 | 265 550 | 124 850 |

## 4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

### 4.1 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Существенные события после отчетной даты, отсутствуют.

### 4.2 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате:

тыс.руб.

| Вид актива | За 2017 год | За 2018 год | За 2019 год | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Приход | Расход | Итого за 2019 г. |
| Полученные долгосрочные займы в у.е. | +6 618 | -5 570 | 28 423 | 9 891 | +18 532 |



ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Официальный курс доллара к рублю, установленный Центральным банком РФ на 31.12.2019г. составил – 61,9057 руб.

### 4.3 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Перечень связанных сторон:

| | |
|---|---|
| Латинский Евгений Евгеньевич | Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества<br>Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| Коклина Эллина Евгеньевна | Лицо является членом совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества. |
| Белякова Светлана Геннадьевна | Лицо является членом совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества |
| Валиахметов Артур Дамирович | Лицо является членом совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества |
| Шакиров Ильдар Саитзянович | Лицо является членом совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества. |
| Магомедова Лариса Юрьевна | Лицо является членом совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества. |
| Прошкина Алла Георгиевна | Лицо является членом совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества. |
| Муниципальное образование в лице муниципального учреждения «Комитет земельных и имущественных отношений Исполнительного комитета муниципального образования города Казани» | Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал или складочный капитал, вклады, доли данного акционерного общества |
| Общество с ограниченной ответственностью «Торговая компания «Тасма» | Акционерное общество имеет право распоряжаться более 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица. |
| Общество с ограниченной ответственностью «Научно-производственное предприятие «Тасма | Акционерное общество имеет право распоряжаться более 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица |
| Общество с ограниченной ответственностью «Тасма-Инвест» | Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица<br>Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал или складочный капитал, вклады, доли данного акционерного общества |
| Общество с ограниченной ответственностью «ИнвесТим» | Акционерное общество имеет право распоряжаться более 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица |
| Общество с ограниченной ответственностью «Тасма-Инвест-Торг» | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| Общество с ограниченной ответственностью «Промышленный парк «Тасма-3» | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |
| Общество с ограниченной ответственностью «Промышленный парк «Тасма-4» | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество |



ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Операции со связанными сторонами:

тыс. руб.

| Операции со связанными сторонами | Сальдо расчетов на 31.12.2019 | Операции За отчетный год | Операции За предыдущий год |
|---|---|---|---|
| **ООО «НПП Тасма» - дочернее предприятие** | | | |
| Покупатель /товар | 114 | 549 | 551 |
| Покупатель/прочее | 53 | 816 | 668 |
| Заемщик / выдача займа | 49 632 | - | - |
| Заемщик / оплата займа | - | 20 830 | 1 000 |
| Заемщик/ начислены проценты | 358 | 6 099 | 6 857 |
| Заемщик/ оплачены проценты | - | 9 390 | 4 046 |
| Кредитор/ передача долга | 5 503 | 55 | - |
| **ООО «Тасма-Инвест» - дочернее предприятие (акционер 66,59%)** | | | |
| Покупатель / услуги | 25 | 254 | 254 |
| Покупатель/ ОС | - | - | - |
| Кредитор/ передача долга | 34 674 | - | - |
| Кредитор/ оплата долга | - | - | 9 806 |
| Дебитор/ погашение долга | - | - | - |
| **ООО «ИнвесТим» - дочернее предприятие** | | | |
| Кредитор/погашение долга | 8 928 | - | - |
| **ООО «Тасма-Инвест-Торг»** | | | |
| Покупатель/ услуги | - | - | - |

Вознаграждение основному управленческому персоналу

| Виды выплат | Размер вознаграждений, тыс. руб.(в совокупности) | |
|---|---|---|
| | за 2019 год | за 2018 год |
| Краткосрочные вознаграждения | 539 | 544 |
| Платежи во внебюджетные фонды с краткосрочного вознаграждения | 163 | 164 |

### 4.4 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

По итогам инвентаризации расчетов с контрагентами по состоянию на 31.12.2019г. обществом не создан резерв по сомнительным долгам. В результате экспертной оценки, сомнительной задолженности покупателей и заказчиков не выявлено.

### 4.5 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

АО «ТАУ» не участвовала в 2019г. в судебных разбирательствах.

### 4.6 Раскрытие информации о капитале

Информация о капитале Общества

тыс. руб.

| Раскрываемый показатель | На 31.12.2017 | На 31.12.2018 | На 31.12.2019 |
|---|---|---|---|
| Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных –обыкновенных, шт. | 4 281 482 | 4 281 482 | 4 281 482 |
| Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных –привилегированных, шт. | 81 143 | 81 143 | 81 143 |



ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

| | | | |
|---|---|---|---|
| Количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично | - | - | - |
| Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, его дочерних и зависимых обществ; | 194 946 | 194 946 | 194 946 |
| О прибыли, приходящейся на одну акцию:<br>- базовая прибыль (убыток) на акцию, а также величины базовой прибыли (убытка) и средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемые при ее расчете; | -0,67 | -6,81 | -0,40 |

**4.7 Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»**

Объекты, связанные с экологической деятельностью не приобретались.

Модернизация основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность не проводилось.

Государственная помощь, на экологическую деятельность не представлялась.

На экологическую деятельность займы и кредиты не привлекались.

## 5. Непрерывность деятельности

На 31 декабря 2019 г. непокрытый убыток АО «ТАУ» составляет 241 706 тыс. руб.

Стоимость чистых активов Общества составляет по состоянию:

- на 31.12.2017 г. 80 259 тыс. руб., что меньше размера уставного капитала (291 074 тыс. руб.) на 210 815 тыс. руб.
- на 31.12.2018 г. 51 087 тыс. руб., что меньше размера уставного капитала (291 074 тыс. руб.) на 239 987 тыс. руб.

на 31.12.2019 г. 49 368 тыс. руб., что меньше размера уставного капитала (291 074 тыс. руб.) на 241 706 тыс. руб.

На уменьшение стоимости чистых активов повлияли следующие обстоятельства: отсутствие доходов от продаж по основному виду деятельности, существенные расходы по процентам по заемным средствам .

Перечисленные признаки указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества непрерывно продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Основные принципы непрерывности деятельности Общества:

- продолжение функционирования Общества не менее одного года по истечению отчетного периода;
- отсутствие намерения руководства ликвидировать Общество;
- общество не будет ликвидировано по причине банкротства;
- своевременное и полное погашение кредиторской задолженности согласно условиям договоров, сохранение доверия кредиторов.

Мы осознаем, что на 31.12.2019 г. имеются финансовые признаки, требующие проведения ряда мероприятий, направленных на поддержание способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно. Но, это не влечет неспособность Общества выполнять свои краткосрочные обязательства в установленные сроки.

Нами разработан перечень мероприятий по реализации эффективной хозяйственной деятельности Общества и снижению убытка , который включает:

- снижение процентных ставок по заемным средствам;
- развитие направления деятельности по оказанию консалтинговых услуг;
- реализация непрофильных активов.



ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

При сохранении имеющейся структуры активов и выполнении плана мероприятий в установленный срок у руководства Общества имеется уверенность в увеличении стоимости чистых активов и существовании определенности в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Генеральный директор _____ Е.Е. Латинский

14 февраля 2020г.
(дата подписания)



ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ