

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО АКЦИОНЕРНАЯ ХОЛДИНГОВАЯ КОМПАНИЯ
«ВСЕРОССИЙСКИЙ НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ И ПРОЕКТНО-
КОНСТРУКТОРСКИЙ ИНСТИТУТ МЕТАЛЛУРГИЧЕСКОГО
МАШИНОСТРОЕНИЯ**

**имени академика Целикова»
(АО АХК «ВНИИМЕТМАШ»)**

**ПОЯСНЕНИЯ К СВОДНОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» за 2019 год.**

Москва 2020 год

ПОРЯДОК ПОДГОТОВКИ СВОДНОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Данные пояснения являются неотъемлемой частью сводной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2019 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Дополнении № 1 от 09 января 2018 года к Учетной политике Акционерного общества Акционерная холдинговая компания «Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт металлургического машиностроения имени академика Целикова»

Как указано, в Дополнении № 1 от 09 января 2018 года к Учетной политике, Акционерное общество Акционерная холдинговая компания «Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт металлургического машиностроения имени академика Целикова» составляет сводную бухгалтерскую (финансовую) отчетность группы в соответствии с правилами установленными Методическими рекомендациями по составлению и представлению сводной бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина РФ от 30 декабря 1996 г. № 112.

Отчетной датой данной сводной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2019 года.

РАЗДЕЛ 1. ПОЯСНЕНИЯ К СВОДНОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество Акционерная холдинговая Компания «Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт металлургического машиностроения имени академика Целикова» (АО АХК «ВНИИМЕТМАШ») является обществом, учрежденным на основе Указов президента РФ от 01.07.92 г. «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий в акционерные общества» и от 16.11.92 г. № 1392 «О мерах по реализации промышленной политики при приватизации государственных предприятий», Закон РФ «О внедрении в действие части первой Гражданского кодекса Российской Федерации» от 21.10.1994 г. и Федерального закона от 26.12.95 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» создано на основании Распоряжения Госкомимущества РФ от 07.09.93 г. № 1558-р и зарегистрировано Московской регистрационной палатой 16.08.1999 г. Регистрационное свидетельство № 027.828.

Постановлением правительства Российской Федерации от 14.10.1994 г. № 1167 АХК «ВНИИМЕТМАШ» присвоен статус Государственного научного центра Российской Федерации. Распоряжением Правительства РФ от 28.02.2009 г. № 252-р, от 15.02.2011 г. № 221-р, от 15.05.2013 г. № 797-р, от 24.12.2015 г. № 2660-р, от 13.01.2017 г. № 7-р, от 06.06.2019 г. № 1221-р статус Государственного научного центра Российской Федерации сохранен.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Единоличный Исполнительный орган Общества

Наименование, ФИО	Основание	Срок полномочий
Генеральный директор – Рассказов Павел Викторович	Трудовой договор от 10.09.2018 г.	В должности с 11.09.2018 г. по 11.09.2021 г. Полномочия прекращены досрочно с 24.07.2019 г.
Исполняющий обязанности Генерального директора – Самойленко Александр Александрович	Трудовой договор от 24.07.2019 г.	В должности с 24.07.2019 г. по 23.07.2020 г.

Исполняющий обязанности
Генерального директора – Самойленко Александр Александрович,
тел. 8 (495) 730-45-45

Главный бухгалтер – Болотова Елена Валерьевна,
тел. 8 (495) 730-35-77

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность Общества в 2019 году являлись:

С 11.09.2018 г. по 23.07.2019 г. на основании решения Совета директоров Общества полномочия единоличного исполнительного органа были возложены на Рассказова Павла Викторовича.

С 24.07.2019 г. по настоящее время, на основании решения Совета директоров Общества, полномочия единоличного исполнительного органа возложены на Исполняющего обязанности Генерального директора Самойленко Александра Александровича.

Главный бухгалтер

с 18.09.2018 г. по 21.05.2019 г. – Мокринцева Ольга Константиновна

с 22.05.2019 г. по настоящее время – Болотова Елена Валерьевна.

Юридический адрес Общества: 109428, г. Москва, Рязанский проспект, дом 8А, строение 12, этаж 2, офис 205

Фактический адрес Общества: 109428, г. Москва, Рязанский проспект, дом 8А.

В сводную бухгалтерскую (финансовую) отчетность АО Акционерная холдинговая компания «Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт металлургического машиностроения имени академика Целикова» включены показатели деятельности всех дочерних и зависимых обществ:

Акционерное общество «Московский опытный завод ВНИИМЕТМАШ» (АО «МОЗ ВНИИМЕТМАШ») является обществом, учрежденным на основе Указов президента РФ от 01.07.92г. «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий в акционерные общества» и от 16.11.92 г. № 1392 «О мерах по реализации промышленной политики при приватизации государственных предприятий», Закон РФ «О внедрении в действие части первой Гражданского кодекса Российской Федерации» от 21.10.1994 г. и Федерального закона от 26.12.95 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

АО «МОЗ «ВНИИМЕТМАШ» создано на основании Распоряжения Госкомимущества РФ от 27.09.93 г. № ПМ-7/6275 и зарегистрировано Московской регистрационной палатой 29.11.1993 г. Регистрационное свидетельство № 023.204.

Общество зарегистрировано в ИФНС № 21 по г.Москве за основным государственным номером 1027739738564.

Полное наименование Общества: Акционерное общество «Московский опытный завод ВНИИМЕТМАШ»

Сокращенное наименование Общества: АО «МОЗ ВНИИМЕТМАШ»

Юридический адрес Общества: 109428, г. Москва, Рязанский проспект,
дом 8А

Фактический адрес Общества: 109428, г. Москва, Рязанский проспект,
дом 8А

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность Общества в 2019 году являлись:

Единоличный Исполнительный орган Общества

Наименование, ФИО	Основание	Срок полномочий
Генеральный директор – Рассказов Павел Викторович	Трудовой договор от 10.09.2018 г.	В должности с 11.09.2018 г. по 11.09.2021 г. Полномочия прекращены досрочно с 24.07.2019 г.
Исполняющий обязанности Генерального директора – Самойленко Александр Александрович	Трудовой договор от 24.07.2019 г.	В должности с 24.07.2019 г. по 23.07.2020 г.

Исполняющий обязанности
Генерального директора – Самойленко Александр Александрович,
тел. 8 (495) 730-45-45

Главный бухгалтер – Болотова Елена Валерьевна,
тел. 8 (495) 730-35-77

С 11.09.2018 г. по 23.07.2019 г. на основании решения Совета директоров Общества полномочия единоличного исполнительного органа были возложены на Рассказова Павла Викторовича.

С 24.07.2019 г. по настоящее время, на основании решения Совета директоров Общества, полномочия единоличного исполнительного органа возложены на Исполняющего обязанности Генерального директора Самойленко Александра Александровича.

Главный бухгалтер:

с 18.09.2018 г. по 21.05.2019 г. – Мокринцева Ольга Константиновна

с 22.05.2019 г. по настоящее время – Болотова Елена Валерьевна

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМЕТ Лтд"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "ПРОМЕТ Лтд"**

Место нахождения **109428 Россия, Москва, Рязанский проспект 8а**

ИНН: **7721020895**

ОГРН: **1027739598930**

Дочернее общество: **Нет**

Зависимое общество: **Да**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: **Общество признается зависимым, т.к. эмитент владеет более 20 процентами его голосующих акций**

Доля эмитента в уставном капитале лица, %: **25 (21 450,00 руб.)**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **25**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0**

Описание основного вида деятельности общества. Описание значения общества для деятельности эмитента: **Создание станков для производства ребристых труб;**

Выполнение специализированных заказов Эмитента.

Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества **Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен**

Единоличный исполнительный орган общества

ФИО	Год рождения	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
Долгополов Игорь Юрьевич	1951	0	0

Состав коллегиального исполнительного органа общества: **Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен**

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "Электромагнитные системы и Технологии"**

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "ЭМТ"**

Место нахождения **109428 Россия, Москва, Рязанский проспект, д. 8а**

ИНН: **7721165178**

КПП **772101001**

ОГРН: **1027700160400**

Дочернее общество: **Нет**

Зависимое общество: **Да**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: **Общество признается зависимым, т.к. эмитент владеет более 20 процентами его голосующих акций.**

Доля эмитента в уставном капитале лица, %: **21 (2 100,00 руб.)**

Доля обыкновенных акций лица, принадлежащих эмитенту, %: **21**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0**

Описание основного вида деятельности общества:

ЗАО «ЭМТ» специализируется в области разработок, исследований, изготовления, внедрения и сервисного обслуживания электромагнитных систем и технологий для металлургических машин и агрегатов черной металлургии, а также научные исследования и разработки в области естественных и технических наук.

Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества: **Совет директоров**

(наблюдательный совет) не предусмотрен

Единоличный исполнительный орган общества

ФИО	Год рождения	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
Грачев Виктор Григорьевич	1951	0	0

Состав коллегиального исполнительного органа общества: **Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен**

Полное фирменное наименование: **Закрытое акционерное общество "ПРОЧНОСТЬ"** Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО "ПРОЧНОСТЬ"**

Место нахождения **109428 Россия, Москва, Рязанский проспект 8а ИМИ: 7721026752 КПП 772101001**

Дочернее общество: **Нет**

Зависимое общество: **Да**

Основания признания общества дочерним или зависимым по отношению к эмитенту: **Общество признается зависимым, т.к. эмитент владеет более 20 процентами его голосующих акций.**

Доля эмитента в уставном капитале лица, %: **25 (2 000,00 руб.)**

Доля обыкновенных акций лица, принадлежащих эмитенту, %: **25**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0**

Описание основного вида деятельности общества. Описание значения общества для деятельности эмитента: **Проектирование, изготовление и поставка нестандартного оборудования для металлургических и машиностроительных предприятий.**

Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества: **Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен**

Единоличный исполнительный орган общества

ФИО	Год рождения	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
Карпухин Иван Иванович		0	0

Состав коллегиального исполнительного органа общества **Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен**

2. ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

АО АХК «ВНИИМЕТМАШ»

Основными видами деятельности Компании являются:

- финансовое обеспечение производства;
- проведение фундаментальных исследований, разработка, изготовление и поставка машин и агрегатов для металлургии, машиностроения и базовых отраслей экономики;
- проведение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ в области металлургии и металлургического машиностроения;
- разработка технико-экономических обоснований (ТЭО) и технологических заданий (ТЛЗ) по проектированию и поставке оборудования для тяжелой промышленности и машиностроения;
- разработка технических решений по реконструкции действующего металлургического оборудования и модернизации машин и агрегатов;
- проектирование сталеплавильных, ферросплавных, прокатных, алюминиевых, медных, цинковых, твердосплавных производств, производств порошков металлов, автоматизированных систем управления и контроля технологическими процессами (АСУ ТП) металлургических и коксохимических производств; разработка технологических регламентов и другой научно-технической документации, используемой при проектировании и эксплуатации вышеперечисленных производств;
- проектирование подъемных механизмов и сооружений;
- изготовление опытных, опытно-промышленных образцов, изделий единичного и разового производства, а также партий изделий новой техники, в том числе по собственным разработкам;
- изготовление и комплектная поставка металлургических машин, агрегатов и автоматизированных комплексов в связи с научно-технической деятельностью Общества;
- патентная защита новых разработок;
- сертификация машин и оборудования для тяжелой промышленности;
- маркетинг и коммерческая деятельность, включая реализацию конкурентоспособной продукции на внутреннем и внешнем рынках;
- научно-информационная деятельность;
- предоставление услуг телефонной связи;
- выполнение функций заказчика – застройщика;
- стажировка, обучение в Аспирантуре – послевузовское профессиональное образование, прием аспирантов осуществлять по специальностям:
 - 05.02.13 – «Машины и агрегаты металлургического производства»
 - 05.03.05 – «Технологии и машины обработки давлением»;
- исследования и разработки в области машиноведения, механики машин и САПР;
- организация целевого инвестирования предприятий, входящих в холдинговую Компанию;
- организация ремонта и технического обслуживания производимой обществом продукции, включая создание сети ремонтных и сервисных пунктов и станций;
- разработка и внедрение новых прогрессивных видов техники, технологий и материалов;
- обработка металлов и нанесение покрытий на металлы;
- обработка металлических изделий с использованием основных технологических процессов машиностроения;

- производство и реализация товаров народного потребления различного назначения;
- разработка проектов промышленных производств, относящихся к машиностроению;
- подготовка и повышение квалификации рабочих и др. работников;
- экспортно-импортные операции и иная внешнеэкономическая деятельность в соответствии с действующим законодательством;
- проведение работ, связанных с использованием и защитой государственной тайны;
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством.

АО «МОЗ ВНИИМЕТМАШ»

Основными видами деятельности Компании согласно Уставу являются:

- изготовление опытных, опытно-промышленных образцов, изделий единичного и разового производства, а также партий изделий новой техники, в том числе по собственным разработкам, научно-техническим разработкам АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» и разработкам Заказчика.
- испытание и отладка перечисленной продукции на стендах;
- проведение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ в области металлургии и металлургического машиностроения;
- организация ремонта и технического обслуживания производимой обществом продукции, включая создание сети ремонтных и сервисных пунктов и станций;
- разработка и внедрение новых прогрессивных видов техники, технологий и материалов;
- обработка металлов и нанесение покрытий на металлы;
- обработка металлических изделий с использованием основных технологических процессов машиностроения;
- производство и реализация товаров народного потребления различного назначения;
- разработка проектов промышленных производств, относящихся к машиностроению;
- подготовка и повышение квалификации рабочих и др. работников;
- осуществление внешнеэкономической деятельности, в том числе экспортно-импортных операций в соответствии с действующим законодательством;
- осуществление внешнеэкономической деятельности, в том числе экспортно-импортные операции в соответствии с действующим законодательством;
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА (ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ)

Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2019 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

Информация об изменениях учетной политики отчетного года.

АО АХК «ВНИИМЕТМАШ»:

В 2019 году внесены изменения в учетную политику Общества в части способа списания общехозяйственных расходов.

С 2019 г. доля выручки от реализации производственных заказов сократилась до 27% в общем объеме выручки. 73% составляет выручка от сдачи в аренду собственного движимого и недвижимого имущества и сопутствующих аренде услуг.

На 30% по сравнению с 2018 г. и на 48% по сравнению с 2019 г. сократилась себестоимость реализованных производственных заказов.

Вместе с тем доля управленческих расходов, связанных с осуществлением арендной деятельности, выросла на 200% по сравнению с 2018 г.

В связи с этим с 2019 г. в Обществе применяется способ списания общехозяйственных расходов на себестоимость продаж.

Внесены уточнения в учетную политику:

1. Вложения во внеоборотные активы, которые в последующем будут учтены в составе основных средств и нематериальных активов, отражать по строке 1150 «Основные средства» и по строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса.

2. Данные о расходах будущих периодов срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла отражать по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса. Данные о расходах будущих периодов срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла отражать по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Данные о расходах будущих периодов в виде единовременных платежей, учитываемых в составе расходов по мере признания расходов, отражать по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

3. Формировать резерв под снижение стоимости материальных ценностей на разницу между учетной и возможной продажной стоимостью основных материалов, приобретенных для осуществления производственной деятельности, и товаров, приобретенных для последующей перепродажи, находящихся без движения более 12 месяцев.

Под снижение стоимости ТМЦ, на которые не существует прямых аналогов (например, приобретенных по специальному заказу для изготовления несерийной готовой продукции) резерв не формировать.

Под снижение стоимости прочих ТМЦ стоимостью менее 10 000,00 руб. за единицу резерв не формировать.

4. Формировать резерв по гарантийному ремонту и обслуживанию в размере фактических расходов на гарантийный ремонт и обслуживание текущего года.

5. Формировать резерв под обесценение финансовых вложений при наличии не менее 2-х признаков, свидетельствующих о том, что может существовать устойчивое снижение стоимости финансовых вложений:

- Признак 1 - устойчивое снижение стоимости чистых активов обществ-эмитентов ценных бумаг и обществ - заемщиков не менее, чем на 35% по отношению к предыдущему отчетному периоду,
- Признак 2 - появление у обществ - эмитентов ценных бумаг и обществ – заемщиков признаков банкротства либо объявление его банкротом,
- Признак 3 - совершение на рынке ценных бумаг значительного количества сделок с аналогичными ценными бумагами по цене существенно ниже их учетной стоимости,
- Признак 4 - отсутствие или существенное снижение поступлений от финансовых вложений в виде процентов или дивидендов при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем.

АО «МОЗ ВНИИМЕТМАШ»:

В 2019 году внесены изменения в учетную политику Общества в части способа списания общехозяйственных расходов.

Применяется способ списания общехозяйственных расходов на себестоимость продаж.

Внесены дополнения в учетную политику:

1. Вложения во внеоборотные активы, которые в последующем будут учтены в составе основных средств и нематериальных активов, отражать по строке 1150 «Основные средства» и по строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса.
2. Данные о расходах будущих периодов срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла отражать по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса. Данные о расходах будущих периодов срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла отражать по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса. Данные о расходах будущих периодов в виде единовременных платежей, учитываемых в составе расходов по мере признания расходов, отражать по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.
3. Формировать резерв под снижение стоимости материальных ценностей на разницу между учетной и возможной продажной стоимостью основных материалов, приобретенных для осуществления производственной деятельности, и товаров, приобретенных для последующей перепродажи, находящихся без движения более 12 месяцев.

Под снижение стоимости ТМЦ, на которые не существует прямых аналогов (например, приобретенных по специальному заказу для изготовления несерийной готовой продукции) резерв не формировать.

Под снижение стоимости прочих ТМЦ стоимостью менее 10 000,00 руб. за единицу резерв не формировать.

4. Формировать резерв по гарантийному ремонту и обслуживанию в размере фактических расходов на гарантийный ремонт и обслуживание текущего года.
5. Формировать резерв под обесценение финансовых вложений при наличии не менее 2-х признаков, свидетельствующих о том, что может существовать устойчивое снижение стоимости финансовых вложений:
 - Признак 1 - устойчивое снижение стоимости чистых активов обществ-эмитентов ценных бумаг и обществ - заемщиков не менее, чем на 35% по отношению к предыдущему отчетному периоду,
 - Признак 2 - появление у обществ - эмитентов ценных бумаг и обществ – заемщиков признаков банкротства либо объявление его банкротом,
 - Признак 3 - совершение на рынке ценных бумаг значительного количества сделок с аналогичными ценными бумагами по цене существенно ниже их учетной стоимости,
 - Признак 4 - отсутствие или существенное снижение поступлений от финансовых вложений в виде процентов или дивидендов при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем.

Информация об изменениях учетной политики на год, следующий за отчетным периодом (вводимых с 01.01.2020 года)

Внесение существенных изменений в учетную политику с 01.01.2020 г. не планируется.

Бухгалтерский и налоговый учет на предприятии осуществляется структурным подразделением – бухгалтерией, возглавляемым главным бухгалтером, который назначается на должность руководителем предприятия.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами, входящими в систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в РФ.

Бухгалтерский учет ведется с применением правила двойной записи и системы счетов, предусмотренной рабочим планом счетов, разработанным на основе Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется автоматизированным способом с помощью программы «1С - Предприятие».

Инвентаризация имущества и обязательств осуществляется ежегодно в соответствии с внутренним локальным документом для всех активов Компании.

Амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются линейным способом и по каждому объекту амортизируемой группы (*расшифровка основных средств по группам в отдельных приложениях*).

Начисление амортизации производится:

1) по объектам основных средств, введенным в эксплуатацию до 01 января 2002 года:

- для целей бухгалтерского учета используется линейный способ начисления амортизации;

- для целей определения налоговой базы по налогу на прибыль сроки полезного использования определяются, как максимальные для 1-9 амортизационных групп, для 10 амортизационной группы срок установить равным 80 годам;

- по основным средствам, фактический срок использования которых больше, чем срок полезного использования указанных амортизируемых основных средств на 1 января 2002 года выделяются в отдельную амортизационную группу амортизируемого

имущества в оценке по остаточной стоимости, которая подлежит включению в состав расходов в целях налогообложения равномерно в течение 7 лет, начиная с 2002 года;

2) по объектам основных средств, принятых к учету, начиная с 01 января 2002 года:

- для целей бухгалтерского учета и для определения налоговой базы по налогу на прибыль амортизация начисляется линейным способом. Сроки полезного использования для данных объектов установить следующие: для 1-9 амортизационных групп максимальные, для 10 группы срок установить равным 80 годам;

Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000,00 рублей за единицу, а также приобретенные книги и т.п. списываются на затраты по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих объектов и контроля за их движением в производстве или при эксплуатации учет данных объектов организуется на забалансовом счете;

По объектам нематериальных активов (*расшифровка нематериальных активов в отдельном приложении*) используется линейный способ начисления амортизации, исходя из срока их полезного использования. Для принятия к бухгалтерскому учету объекта в качестве нематериального актива необходимо одновременное выполнение условий по ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» в ред. от 24.12.2010 г. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется (товарные знаки, знаки обслуживания, наименования места происхождения товара и т.д.). Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности организации.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях (п. 27 ПБУ 14/2007).

Срок полезного использования для бухгалтерского учета и для определения налоговой базы по налогу на прибыль определяется при принятии объекта к учету.

Ускоренная амортизация не применяется.

Обществом оценка материально-производственных запасов при их списании производится по себестоимости каждой единицы.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется по мере отгрузки продукции и предъявлению покупателю (заказчику) расчетных документов. При этом при исчислении налога на прибыль на уменьшение выручки относятся только затраты, относящиеся к отгруженной продукции.

В отчетном периоде организация применяла льготу при исчислении налога на имущество согласно статье 381 п. 15 Налогового кодекса РФ глава 30 «Налог на имущество организаций» и Указа Президента РФ от 20.06.1993 г. № 939 «О государственных научных центрах РФ», согласно которым от налогообложения освобождается имущество государственных научных центров.

Суммы нераспределенной прибыли, образовавшейся в результате хозяйственной деятельности предприятия, в конце года по решению Общего собрания акционеров могут быть направлены на выплату дивидендов, на развитие социальной сферы, материальную помощь и другие выплаты.

Информация о внеоборотных активах

АО АХК «ВНИИМЕТМАШ»

Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2019 г. составляет **808 055 226,96** руб. Сумма начисленной амортизации составляет **462 843 522,22** руб., остаточная стоимость – **345 211 704,74** руб.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Остаточная стоимость (руб.)	Сроки полезного использования (мес.)
Здания	222 843 425,50	480 – 1 500
Земля		
Инструмент		
Машины и оборудование, в том числе:	65 442 890,34	3 - 10
вычислительная техника	213 785,87	
измерительные и регулирующие приборы и устройства	1 516 457,60	
машины и оборудование для бетонных и отделочных работ	62 772 492,78	
машины и оборудование черной металлургии	77 010,57	
металлорежущее оборудование	239 587,89	
оборудование электронной промышленности		
офисное оборудование	32 038,37	
прочие машины и оборудование	509 612,70	
технологическое оборудование пищевой промышленности	81 904,56	
Передаточные устройства	7 476,59	20 - 25
Производственный и хозяйственный инвентарь	94 306,03	5 - 10
Сооружения	55 809 649,16	10 - 30
Транспортные средства	1 013 957,12	3 - 10

В 2019 г. выбытие основных средств составило 1 552 256,72 руб., в том числе ликвидация недействующего оборудования. Доходы от выбытия ликвидированных средств в виде металлолома составили 399 636,20 руб.

В соответствии с Приказом № 257 от 30.12.2019 г. была проведена инвентаризация основных средств по состоянию на 31.12.2019 г.

По результатам инвентаризации выявлена недостача основных средств в размере 8 383 920,78 руб.

На балансе АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» значится следующее имущество:

№ п/п	Вид объекта	Целевое назначение/ вид разрешенного использования	Кадастровый номер	Адрес	Прощадь (кв. м.) при регистрации	Основание гос.регистрации права
1	Жилой дом (с хозяйственными постройками)	Жилой дом		Украина, Донецкая область, г. Славянск, ул. Коммунаров, д.3		Договор купли-продажи жилого дома от 29.12.2005 с Даниловым Андреем Иосиповичем
2	Земельный участок	земли транспорта (для обслуживания гаража)	1414100000:01:005:0265	Украина, Донецкая область, г. Славянск, ул. Коммунаров, д.3	0,161 га	Договор купли-продажи земельного участка от 13.09.2012 с Даниловым Андреем Иосиповичем
3	Земельный участок	строительство и обслуживание обитаемого дома хозяйственных зданий и сооружений	1414100000:01:005:0264	Украина, Донецкая область, г. Славянск, ул. Коммунаров, д.3	0,1 га	Договор купли-продажи земельного участка от 28.04.2006 с Даниловым Андреем Иосиповичем

23.12.2014 г. на основании Решения Славянского горрайонного суда Донецкой области по делу №2/243/3194/2014 от 18.12.2014, вынесенного судьей Р.В.Кузнецовой, на недвижимое имущество (жилой дом, расположенный по адресу: Украина, Донецкая обл., г. Славянск, ул. Коммунаров, д. 3) наложен арест в целях обеспечения иска по гражданскому делу по заявлению бывшего руководителя представительства АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» на территории Украины – Нотченко Виктора Даниловича, о взыскании заработной платы.

10.02.2015 г. заместителем начальника отдела государственной исполнительной службы Славянского горрайонного управления юстиции вынесено Постановление об открытии исполнительного производства о взыскании с Государственного научного центра Открытого акционерного общества «Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт металлургического машиностроения им. академика А.И. Целикова» задолженности по заработной плате, среднего заработка за время задержки расчета при увольнении, и морального вреда в пользу Нотченко Виктора Даниловича задолженность по заработной плате в размере 116 157 гривен 29 копеек, сумма среднего заработка за время задержки расчета при увольнении в размере 7 669 гривен 72 копейки, а также судебные расходы на правовую помощь в размере 2 000 гривен 00 копеек.

10.02.2015 г. исх.№ 4-423/3674 в адрес Государственного научного центра Открытого акционерного общества «Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт металлургического машиностроения им. академика А.И. Целикова» направлено постановление государственного исполнителя об открытии исполнительного производства от 10.02.2015 г.

14.04.2017 г. согласно свидетельства частного нотариуса Славянского городского нотариального округа Донецкой области Украины, на основании акта передачи имущества взыскателю, в счет погашения долга, утвержденного начальником отдела государственной исполнительной службы Славянского горрайонного управления юстиции от 24 января 2017 г., право собственности на вышеуказанные объекты, ранее принадлежащие Обществу, в

связи с не реализацией/несостоявшимися торгами, принадлежит Крестьянскому (фермерскому) хозяйству «ВЕРЕС».

В настоящее время Обществом приняты меры для получения оригиналов документов, подтверждающих выбытие указанных объектов основных средств.

Нематериальные активы

Первоначальная стоимость нематериальных активов на 01.01.2019 г. составляет **28 368 202,97** руб., на 31.12.2019 г. - **861 928,99** руб. Сумма начисленной амортизации на 01.01.2019 г. составляет **21 755 369,12** руб., на 31.12.2019 г. - **382 551,34** руб., остаточная стоимость на 01.01.2019 г. – **6 612 833,85** руб. на 31.12.2019 г. – **479 377,65** руб.

В соответствии с п. 40 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» сроки полезного использования нематериальных активов, использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы нематериальных активов	Остаточная стоимость (руб.)	Сроки полезного использования (мес.)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	550 550,99	15 - 20
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	97 034,45	15 - 20

Нематериальные активы Общества являются созданными самим Обществом.

В соответствии с Приказом № 257 от 30.12.2019 г. была проведена инвентаризация нематериальных активов по состоянию на 31.12.2019 г.

При инвентаризации выявлены недействующие нематериальные активы в размере 27 645 992,42 руб.

АО «МОЗ ВНИИМЕТМАШ»

Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2019 г. составляет **2 104 102 831,42** руб. Сумма начисленной амортизации составляет **1 050 927 167,04** руб., остаточная стоимость – **1 053 175 664,38** руб.

По состоянию на 31.12.2019 г. была проведена переоценка недвижимого имущества, сведения о восстановительной стоимости объектов переоценки приведена в следующей таблице:

Объект основных средств	Первоначальная стоимость (руб.)	Восстановительная стоимость (руб.)	Амортизация до переоценки (руб.)	Амортизация после переоценки (руб.)
Здание гаража с 3-х этажной пристройкой территория завода (Стр. 29, 29А)	508 839,52	30 700 000,00	381 647,15	23 407 703,59

Здание заводоуправления (Стр. 24)	696 793,82	869 900 000,00	373 906,06	466 796 450,05
Здание котельной завода одноэтажное (Стр. 20)	8 230 123,71	151 700 000,00	3 046 147,38	56 147 461,91
Здание Лабораторный корпус № 4 (Стр. 4)	395 833,33	112 000 000,00	128 777,18	36 437 164,50
Здание механосборочного цеха с бытовками и подсобными помещениями стены кирпичные (Стр. 30)	22 602 560,87	168 100 000,00	8 991 963,27	66 875 121,94
Здание модельного и строительного цехов (УПИ) (Стр. 21)	783 826,85	62 700 000,00	588 877,24	47 105 560,30
Здание одноэтажное бытовые помещения двухэтажные (ЭМУ) (Стр. 32)	1 106 484,28	60 500 000,00	686 284,92	37 524 471,35
Здание пилорамы одноэтажное у ж/д ветки (Стр. 28)	22 629,38	19 300 000,00	22 629,38	19 300 000,00
Здание сборно-разборной мастерской (ЦТМК) (Стр. 33)	1 081 988,67	47 400 000,00	462 900,90	20 741 766,35
Здание склада готовых комплектующих изделий механосборочного цеха (Стр. 31)	81 350,77	400 000,00	58 269,93	286 512,00
Здание склада ПДО одноэтажное (з/управление) (Стр. 34)	445 929,12	22 800 000,00	445 929,12	22 800 000,00
Здание цеха одноэтажное УПИ (Стр. 19)	2 602 580,29	129 000 000,00	1 804 847,91	86 931 495,79
Здание цеха термообработки металлоконструкции (ЦТМК) одноэтажное служебные и бытовые пом (Стр. 25)	4 917 756,48	144 400 000,00	2 802 888,09	82 301 155,38
Система оборотного водоснабжения (градирная и насосная) (Стр. 22)	1 562 681,11	3 300 000,00	1 562 681,11	3 300 000,00
Итого	45 039 378,20	1 822 200 000,00	21 357 749,64	969 954 863,16

Добавочная стоимость объектов основных средств – 828 563 508,28 руб.

В соответствии с п. 20 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Остаточная стоимость (руб.)	Сроки полезного использования (мес.)
Здания	867 305 933,77	5 - 50
Машины и оборудование (контрольно-измерительные, вычислительные)		2 - 3
Машины и оборудование (металлургическая промышленность)	63 034 518,03	5 - 15
Машины и оборудование (отопление, вентиляция, водоснабжение, канализация)	65 127,77	2 - 10
Машины и оборудование (офисное)		3 - 5
Машины и оборудование (подъемные, погрузочно- разгрузочные)		2 - 10
Машины и оборудование (прочие)	34 902,03	3 - 15
Машины и оборудование (сварочное)	54 042,83	3 - 10
Сооружения	122 681 139,95	3 - 30

В 2019 г. выбытие основных средств составило 3 259 846,92 руб. Доходы от реализации основных средств составили 1 561 666,67 руб.

В соответствии с Приказом № 19 от 30.12.2019 г. была проведена инвентаризация основных средств по состоянию на 31.12.2019 г.

По результатам инвентаризации недостач и излишков основных средств не выявлено.

По состоянию на 31.12.2019 г. у Общества имеются незарегистрированные права на недвижимое имущество.

В соответствии с планом приватизации от 1992 года АО «МОЗ ВНИИМЕТМАШ» в состав приватизируемого имущества вошло здание, расположенное по адресу: Москва, Рязанский проспект, дом 8а, стр. 30, площадью 7 233,2 кв.м.

Право собственности на здание до настоящего времени Общество не зарегистрировало.

Ранее Общество обращалось в Росреестр с заявлением о регистрации права собственности на стр. 30. Росреестром отказано в регистрации, в том числе, в связи с несоответствием сведений о здании, содержащихся в правоустанавливающих документах, и сведений о здании в ЕГРП.

Выявленные Росреестром разночтения связаны с тем, что произведена реконструкция здания путем перепланировки помещений, надстройки дополнительного этажа, а также оборудования антресолей 1-го этажа без получения соответствующей разрешительной документации, что повлекло увеличение площади здания с 7 233,2 кв.м до 8 414 кв.м.

Данная реконструкция засвидетельствована БТИ в рамках технической инвентаризации в 2012 году, данные об изменении площади здания переданы в органы Росреестра.

В 2012 году на основании материалов, предоставленных БТИ, органами Росреестра осуществлен кадастровый учет здания (кадастровый номер 77:04:0002006:1369) с площадью 8 414 кв.м.

В 2018 году в результате работ по демонтажу дополнительного этажа стр. 30, площадь здания уменьшилась до 7 381 кв.м. (площадь указана по результатам технической инвентаризации, проведенной МосгорБТИ в 2019 году).

Таким образом, противоречия в площади здания, содержащейся в технической документации и правоустанавливающей документации (План приватизации МОЗ от 1992 года), являются препятствием для регистрации права собственности МОЗ на здание.

В целях устранения данных противоречий, препятствующих регистрации права собственности, в настоящее время проведены следующие мероприятия по узаконивающей существующей перепланировке, а именно:

- первичная техническая инвентаризация с составлением технического паспорта, поэтажных планов и экспликации, с целью выявления и установления МосгорБТИ существующих «красных» линий в здании (перепланировок);
- демонтаж антресоли;
- подготовка проекта перепланировки и технического заключения о соответствии проведенных работ требованиям безопасности
- повторная техническая инвентаризация с составлением технического паспорта, поэтажных планов и экспликации, с целью установления МосгорБТИ и фиксированием данного факта в документах технического учета отсутствия красных линий (легализация перепланировки).

В настоящее время, идет подготовка технического плана здания, необходимого для внесения изменений в ЕГРН в части площади здания и государственной регистрации прав.

Основные средства на консервации по состоянию на 31.12.2019 г. (амортизация не начисляется, срок консервации 5 лет):

Перечень законсервированных объектов основных средств	Размер остаточной стоимости на 01.10.2015 г., в котором начаты работы по консервации (руб.)
Головной образец специализированного прокатного стана с электроконтактным нагревом полосы (ЭКН), инв.№ 4054	24 297 410,55
Универсальный стенд и аппаратура для исследований и испытаний электрогидравлических приводов и систем управления металлургических машин (20,12,04), инв.№ 1442	3 647 138,89
Головной образец универсального многоцелевого прокатного стана оснащенного современными средствами автоматизации, контроля и измерения (20,12,04), инв.№1440	9 235 556,45
Головной образец стана холодной прокатки труб ХПТ 6-15 (в составе редуктор с механизмом «мальтийский крест»), инв.№ 1424	8 479 794,25
Головной образец	7 947 370,00

трубоэлектросварочного стана для изготовления особотонкостенных круглых и профильных труб малого диаметра из черных и цветных металлов, инв.№ 1443	
Головной образец линии производства гофролиста, гофрообразователь, разматыватель) (20,12,04), инв.№ 1441	4 233 157,96
Итого:	57 840 428,10

Информация об операциях в иностранной валюте

АО АХК «ВНИИМЕТМАШ»

В 2019 г. Общество осуществляло реализацию товаров, расчеты по которым производились в иностранной валюте, в результате которых образовались курсовые разницы по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости обязательств.

Положительная курсовая разница составила - 2 047 205,72 руб.

Отрицательная курсовая разница составила - 6 326 432,85 руб.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации на 31.12.2019 г. - 69,3406 руб. за 1 EUR.

Информация о материально-производственных запасах

АО АХК «ВНИИМЕТМАШ»

Группы МПЗ	Стоимость (руб.)
Основные материалы	1 521 658,35
ГСМ, в том числе:	10 134,51
<i>для управленческих нужд</i>	<i>5 488,95</i>
<i>для производства готовой продукции</i>	<i>4 645,56</i>
Запасные части, в том числе:	1 247 166,18
<i>для управленческих нужд</i>	<i>225 489,69</i>
<i>для производства готовой продукции</i>	<i>1 022 676,58</i>
Прочие материалы, используемые для управленческих нужд	241 864,29
Материалы, переданные в переработку для производства готовой продукции	2 421 172,03
Материалы, предназначенные для текущего ремонта помещений и оборудования при осуществлении деятельности, связанной со сдачей в аренду собственного недвижимого имущества и оборудования	545 992,32
Производственный и хозяйственный инвентарь, малоценные инструменты, приборы, оборудование, в том числе:	2 588 846,99
<i>для управленческих нужд</i>	<i>1 495 563,68</i>
<i>для производства готовой продукции</i>	<i>1 093 283,31</i>
Спецодежда/спецоснастка, предусмотренные требованиями охраны труда и техники производственного персонала	44 825,34

В 2019 г. сформирован резерв под снижение стоимости ТМЦ в размере 60 062,80 руб. на основные материалы, используемые в производственной деятельности и находящиеся без движения более 12 мес.

В соответствии с Приказом № 257 от 30.12.2019 г. была проведена инвентаризация материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2019 г.

При инвентаризации выявлены излишки материально-производственных запасов в размере 600 455,53 руб.

АО «МОЗ ВНИИМЕТМАШ»

На 31.12.2019 г. у Общества отсутствуют остатки МПЗ.

В 2019 г. МПЗ использовались для текущего ремонта и обслуживания помещений и оборудования, передаваемых в аренду.

В соответствии с Приказом № 19 от 30.12.2019 г. была проведена инвентаризация МПЗ по состоянию на 31.12.2019 г.

По результатам инвентаризации были обнаружены излишки материалов на сумму 2 033,16 и недостача в размере 4 627 213,86 руб.

Информация о событиях после отчетной даты

АО АХК «ВНИИМЕТМАШ»

05.03.2020 г. был заключен Договор о реструктуризации задолженности АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» перед бюджетом г. Москвы, в соответствии с которым Обществу (Заемщику) предоставляется отсрочка уплаты консолидированной задолженности по Договору о предоставлении бюджетного кредита № 8/3-302-08 от 10.07.2008 г. в части суммы основного долга в размере 64 061 161,21 руб. до 31.12.2021 г. и в части процентов, начисленных на сумму консолидированной задолженности за период с 23.11.2019 г. до дня вступления в силу Договора о реструктуризации в течение 3-х месяцев с момента вступления в силу Договора.

В связи с этим задолженность в размере 64 061 161,21 руб. отражена в составе долгосрочных обязательств по строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса.

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности:

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля. Кроме того, в конце марта 2020 года Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране.

Общества не могут оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России, а также какое влияние они окажут на развитие экономики в дальнейшем, а также на деятельность Обществ в целом.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Руководство Общества не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на финансовое положение Общества.

Вместе с тем, Руководство Общества предполагает, что эффект возможного воздействия распространения коронавируса на будущие финансовые результаты и финансовое положение Общества будет не значительным.

В настоящее время Общества внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Информация об оценочных обязательствах и оценочных резервах

АО АХК «ВНИИМЕТМАШ»

В 2019 г. были созданы резервы на основании внесенных поправок в Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности п. 70 Приказа Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н и, приняв ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», а именно:

- Резерв по сомнительным долгам.

Резерв создается на основании регистра-расчета сомнительных долгов (дебиторская задолженность).

Резерв учитывается на счете 63 «Резерв по сомнительным долгам», а отчисления в него – в составе прочих расходов по счету 91.02 на основании ПБУ 10/99 п. 11.

В балансе при заполнении строки 1230 «Дебиторская задолженность» используются данные о дебетовых остатках по счетам 62, 60, 68, 69, 70, 71, 73, 75, 76 за вычетом

Списание безнадежной дебиторской задолженности оформляется проводкой Дебет 63 в корреспонденции со счетами учета дебиторской задолженности.

При списании дебиторской задолженности со счетов бухгалтерского учета она продолжает учитываться на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

Величина резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2019 г. составляет 19 463 080, руб., в том числе:

- на сумму сомнительной задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками – 18 034 022,01 руб.,
- на сумму сомнительной задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 982 966 руб.,
- на сумму сомнительной задолженности по расчетам с прочими дебиторами – 446 092,06 руб.

Восстановлен резерв по сомнительным долгам в размере 1 937 715,94 руб. на суммы поступивших оплат и подтвержденной документально просроченной дебиторской задолженности.

Списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности и задолженность дебиторов, исключенных из ЕГРЮЛ за счет средств резерва в размере 11 634 737,89 руб.

По результатам инвентаризации расчетов с дебиторами:

- подтвержден резерв по сомнительным долгам, сформированный в 2018 г., в размере 5 647 304,60 руб.,
- вновь создан резерв по сомнительным долгам в размере 13 815 775,47 руб.

В налоговом учете резерв по сомнительным долгам не формируется.

- Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам.

Величина признанного оценочного обязательства на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2019 г. составляет 14 786 476,99 руб., в том числе:

- на сумму обязательств по вознаграждениям - 11 590 551,03 руб.
- на сумму обязательств по страховым взносам - 3 195 925,96 руб.

Оценка произведена исходя из накопленного количества дней отпуска по состоянию на 31.12.2019 г.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам учитывается на счете 96 "Оценочное обязательство на оплату отпусков" по аналитическим данным.

В 2019 г. было израсходовано средств резерва 10 086 068,76 руб.

В налоговом учете резерв на предстоящую оплату отпусков работникам не формируется.

- Резерв по гарантийному ремонту и обслуживанию

В 2019 г. сформирован резерв по гарантийному ремонту и обслуживанию в размере 6 522 559,83 руб. из расчета фактически произведенных в 2019 г. расходов на гарантийный ремонт.

В налоговом учете резерв по гарантийному ремонту и обслуживанию не формируется.

- Резерв под обесценение финансовых вложений

В соответствии с Приказом № 257 от 30.12.2019 г. проведена инвентаризация финансовых вложений и оценка признаков, свидетельствующих о том, что может существовать устойчивое снижение стоимости финансовых вложений Общества.

Наименование	Вид финансового вложения	Кол-во акций, шт.	Балансовая (учетная) стоимость на 31.12.2019, руб.
АО МОЗ "ВНИИМЕТМАШ"	Акции	650719	1 427 376 921,50
АО МОЗ "ВНИИМЕТМАШ"	Заем		78 659 848,07
АО КО «ВНИИМЕТМАШ»	Акции	2020	391 880,00
ЗАО «Прочность»	Акции		2 000,00
АО «Электромагнитные системы и технологии»	Акции		2 100,00
ООО «ПРОМЕТ ЛТД»	Доля		21 500,00
Всего			1 505 872 594,07

1 Этап: выявление признаков, свидетельствующих о том, что может произойти обесценение финансовых вложений

1.1. Расчет чистых активов обществ – эмитентов и обществ – заемщиков:

Общество - эмитент (заемщик)	ЧА на 31.12.2017, тыс. руб.	ЧА на 31.12.2018, тыс. руб.	ЧА на 31.12.2019, тыс. руб.	Изменение ЧА 2018	Изменени е ЧА 2019
АО МОЗ "ВНИИМЕТМАШ"	75 304	(157 024)	660 453	-309%	+521%
АО КО «ВНИИМЕТМАШ»	137 546	62 225	60 499	- 55%	- 3%
АО «Электромагнитные	9 170	10 354	7 562	+ 13%	- 27%

системы и технологии»					
-----------------------	--	--	--	--	--

1.2.Наличие признаков, свидетельствующих о том, что может произойти обесценение финансовых вложений:

Общество - эмитент (заемщик)	Признак 1	Признак 2	Признак 3	Признак 4	Прочие признаки	Тест на обесценение
АО МОЗ	нет	нет	нет	да	нет	нет
"ВНИИМЕТМАШ"						
АО КО	нет	нет	нет	да	нет	нет
«ВНИИМЕТМАШ»						
АО						
«Электромагнитные системы и технологии»	нет	нет	нет	нет	нет	нет

В связи с отсутствием признаков, свидетельствующих о том, что может существовать устойчивое снижение финансовых вложение резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

- Резерв на ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций Обществом не создавался.

АО «МОЗ ВНИИМЕТМАШ»

В 2019 г. были созданы резервы на основании внесенных поправок в Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности п. 70 Приказа Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н и, приняв ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», а именно:

- Резерв по сомнительным долгам.

Резерв создается на основании регистра-расчета сомнительных долгов (дебиторская задолженность).

Резерв учитывается на счете 63 «Резерв по сомнительным долгам», а отчисления в него – в составе прочих расходов по счету 91.02 на основании ПБУ 10/99 п. 11.

В балансе при заполнении строки 1230 «Дебиторская задолженность» используются данные о дебетовых остатках по счетам 62, 60, 68, 69, 70, 71, 73, 75, 76 за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Списание безнадежной дебиторской задолженности оформляется проводкой Дебет 63 в корреспонденции со счетами учета дебиторской задолженности.

При списании дебиторской задолженности со счетов бухгалтерского учета она продолжает учитываться на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

Величина резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2019 г. составляет 2 299 150,57 руб., в том числе:

- на сумму сомнительной задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками – 2 162 292,50 руб.,

- на сумму сомнительной задолженности по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 136 858,07 руб.

Восстановлен резерв по сомнительным долгам в размере 616 430,65 руб. на суммы поступивших оплат и подтвержденной документально просроченной дебиторской задолженности.

Списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности и задолженность дебиторов, исключенных из ЕГРЮЛ за счет средств резерва в размере 938 294,14 руб.

По результатам инвентаризации расчетов с дебиторами:

- подтвержден резерв по сомнительным долгам, сформированный в 2018 г., в размере 1 977 287,08 руб.,

- вновь создан резерв по сомнительным долгам в размере 938 294,14 руб.

В налоговом учете резерв по сомнительным долгам не формируется.

- Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам.

Величина признанного оценочного обязательства на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2019 г. составляет 13 107,32 руб., в том числе:

- на сумму обязательств по вознаграждениям - 8 397,51 руб.

- на сумму обязательств по страховым взносам - 4 709,81 руб.

Оценка произведена исходя из накопленного количества дней отпуска по состоянию на 31.12.2019 г.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам учитывается на счете 96 "Оценочное обязательство на оплату отпусков" по аналитическим данным.

В 2019 г. было израсходовано средств резерва 102 363,99 руб.

В налоговом учете резерв на предстоящую оплату отпусков работникам не формируется.

- Резерв под обесценение финансовых вложений

В соответствии с Приказом № 19 от 30.12.2019 г. проведена инвентаризация финансовых вложений и оценка признаков, свидетельствующих о том, что может существовать устойчивое снижение стоимости финансовых вложений Общества.

Наименование	Вид финансового вложения	Кол-во акций, шт.	Балансовая (учетная) стоимость на 31.12.2019, руб.
АО АХК "ВНИИМЕТМАШ"	Акции	3 643	3 614 000,00
ЗАО «ИНТЕХКОМ-МОЗ»	Акции	3 500	70 000,00
Всего			3 684 000,00

2 Этап: выявление признаков, свидетельствующих о том, что может произойти обесценение финансовых вложений

2.1. Расчет чистых активов обществ – эмитентов и обществ – заемщиков:

Общество – эмитент (заемщик)	ЧА на 31.12.2016, тыс. руб.	ЧА на 31.12.2017, тыс. руб.	ЧА на 31.12.2018, тыс. руб.	ЧА на 31.12.2019, тыс. руб.	Изменение ЧА 2017	Изменение ЧА 2018	Изменение ЧА 2019
АО АХК «ВНИИМЕТМАШ»	2169822	2083290	1598383	1405538	-3,99%	-23,28%	-12%
ЗАО «ИНТЕХКОМ-МОЗ»	1 737	1 595	1 564		-1,94%	-8%	

2.2. Наличие признаков, свидетельствующих о том, что может произойти обесценение финансовых вложений:

Общество - эмитент (заемщик)	Признак 1	Признак 2	Признак 3	Признак 4	Прочие признаки	Тест на обесценение
АО АХК "ВНИИМЕТМАШ"	нет	нет	нет	да	нет	нет
ЗАО «ИНТЕХКОМ-МОЗ»	нет	нет	нет	да	нет	нет

В связи с отсутствием признаков, свидетельствующих о том, что может существовать устойчивое снижение финансовых вложение резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

- Резерв на ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций Обществом не создавался.

Информация о доходах

АО АХК «ВНИИМЕТМАШ»

Выручка Общества признается по методу начисления.

Вид деятельности	тыс. руб.
Аренда помещений	165 292
Сопутствующие аренде услуги	45 426
Производство	90 716

АО «МОЗ ВНИИМЕТМАШ»

Выручка Общества признается по методу начисления.

Вид деятельности	тыс. руб.
Аренда помещений	87 459

Сопутствующие аренде услуги	522
-----------------------------	-----

Информация о связанных сторонах

АО АХК «ВНИИМЕТМАШ»

Акционеры АО АХК «ВНИИМЕТМАШ»

№ п/п	Наименование	Удостоверяющий документ (сведения о регистрации)	Адрес местонахождения	Кол-во ЦБ	Сумма, руб.	%% от Уставного капитала
1.	ДЕПАРТАМЕНТ ИМУЩЕСТВА ГОРОДА МОСКВЫ	№ 1027700149410 от 22.08.2002, Управление МНС России по г. Москве	127006, Москва, ул. Каретный ряд, 2/1	805 453 272	805 453 272	99,916
2.	АО "МОЗ "ВНИИМЕТМАШ"	№ 1027739738564 от 09.12.2002 МИ МНС России № 39 по г. Москве	109428, Москва, Рязанский проспект, д.8а	3 643	3 643	0,00045
3.	ФИЗИЧЕСКИЕ ЛИЦА			677 276	677 276	0,084

Связанные стороны:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Акционерное общество «Московский опытный завод ВНИИМЕТМАШ»	109428, г. Москва, Рязанский проспект, д. 8А	Основание: Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал Акционерного общества «Московский опытный завод ВНИИМЕТМАШ». Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	01.12.2011 г.	0,00045	0,00045
2.	Сибгатуллин	г. Москва	Основание: Лицо является	29.06.2018 г.	-	-

	Айну Анверович		членом совета директоров акционерного общества.			
3.	Попкова Наталья Александровна	г. Москва	Основание: Лицо является членом совета директоров акционерного общества.	29.06.2018 г.	-	-
4.	Бакунова Виктория Владимировна	г. Москва	Основание: Лицо является членом совета директоров акционерного общества.	29.06.2018 г.	-	-
5.	Казакевич Инга Галактионовна	г. Москва	Основание: Лицо является членом совета директоров акционерного общества.	29.06.2018 г.	-	-
6.	Миронова Ирина Васильевна	г. Москва	Основание: Лицо является членом совета директоров акционерного общества.	29.06.2018 г.	-	-
7.	Самойленко Александр Александрович	г. Москва	Основание: Лицо осуществляет функции единоличного исполнительного органа акционерного общества. Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	11.09.2018 г.	-	-
8.	Департамент городского имущества города Москвы	115054, г. Москва, ул. Бахрушина, д. 20	Основание: Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции, составляющие уставный капитал акционерного общества.	16.01.2012 г.	99,916%	99,916%
9.	Акционерное общество «Развитие активов»	109028, г. Москва, Большой Николоворобинский пер., д. 10	Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	11.09.2018 г.	-	-
10.	Акционерное общество «Московское государственное предприятие по содействию в регистрации кондоминиумов и создании товариществ собственников жилья»	109028, г. Москва, переулок Большой Николоворобинский, д. 10	Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	11.09.2018 г.	-	-
11.	Открытое акционерное общество по автотранспортному обслуживанию предприятий культуры г.Москвы «Культура-Авто»	127427, г. Москва, ул. Ботаническая, д.2	Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	11.09.2018 г.	-	-
12.	Фрол Виктор Анатольевич	г. Москва	Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	11.09.2018 г.	-	-
13.	Усанов Константин Александрович	г. Москва	Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	09.11.2018 г.	-	-

14.	Открытое акционерное общество «17 Таксомоторный парк»	125476, г. Москва, ул. Василия Петушкова, д. 3, корп. 3	Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	11.09.2018 г.	-	-
15.	Открытое акционерное общество «Московская аптека»	125476, г. Москва, ул. Василия Петушкова, д.3, корпус 3	Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	11.09.2018 г.	-	-
16.	Закрытое акционерное общество «Аптека № 335 УВДНХ»	129366, г. Москва, Проспект Мира, дом 182	Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	11.09.2018 г.	-	-
17.	Фурсов Алексей Александрович	г. Москва	Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	11.09.2018 г.	-	-
18.	Акционерное общество «Спецавтохозяйство»	109028, Россия, город Москва, Большой Николоворобинский пер., дом 10, помещение 3, комната 1	Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	11.09.2018 г.	-	-
19.	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый комплекс «Западный»	109028, г. Москва, Большой Николоворобинский пер., д. 10	Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	11.09.2018 г.	-	-
20.	Акционерное общество «Главное Управление Проектов «ЭКОНОМИКА»	127006, г. Москва, ул. Долгоруковская, д.40, эт.2, пом. IV, каб.7	Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	11.09.2018 г.	-	-
21.	Акционерное общество «Управление недвижимостью «Северо-Запад»	125459, г. Москва, проезд Походный, д. 26, корп. 1	Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	11.09.2018 г.	-	-
22.	Акционерное общество «Управление недвижимостью «Северо-Восток»	129281, г. Москва, ул. Изумрудная, д. 5	Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	11.09.2018 г.	-	-
23.	Акционерное общество «Управление недвижимостью «Север»	125319, г. Москва, ул. Планетная, д. 45	Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	11.09.2018 г.	-	-
24.	Акционерное общество «Управление недвижимостью «Центр»	123290, г. Москва, Мукомольный проезд, д. 4, стр. 1	Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	11.09.2018 г.	-	-
25.	Акционерное общество «Управление недвижимостью «Юго-Восток»	109382, г. Москва, ул. Люблинская, д. 66 корп. 2	Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	11.09.2018 г.	-	-
26.	Акционерное общество «Управление недвижимостью «Кунцево»	121359, г. Москва, ул. Бобруйская, д. 15, стр. 1	Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	11.09.2018 г.	-	-

27.	Акционерное общество «Управление недвижимостью «Юг»	115563, г. Москва, проезд Борисовский, д. 14, корп. 2	Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	11.09.2018 г.	-	-
28.	Акционерное общество «Управление недвижимостью «Зеленоград»	124489, г. Москва, г. Зеленоград, проезд 4921-й, д. 6	Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	11.09.2018 г.	-	-
29.	Акционерное общество «Центральная топливная компания»	109028, г. Москва, Большой Николоворобинский пер., д. 10, помещение IV, комната 1-6	Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	11.09.2018 г.	-	-
30.	Общество с ограниченной ответственностью «Берег»	143421, г. Москва, Московская область, село Ильинское, пансионат "Ильичево" корпус - административный, 2	Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	11.09.2018 г.	-	-
31.	Кирсанова Наталья Николаевна	г. Москва	Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	11.09.2018 г.	-	-
32.	Закрытое акционерное общество «Аптека Столичная»	121099, г. Москва, ул. Новый Арбат, д. 31/12, стр. 1	Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	11.09.2018 г.	-	-
33.	Общество с ограниченной ответственностью «ИНВЕСТКОМ А1»	119415, г. Москва, ул. Удальцова, д. 5, корпус 3, кв. 54	Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	11.09.2018 г.	-	-
34.	Манжула Сергей Анатольевич	г. Москва	Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	11.09.2018 г.	-	-
35.	Открытое акционерное общество «ВЕСТКОМ»	125476, г. Москва, ул. Василия Петушкова, дом 3, корпус 3, стр.2	Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	11.09.2018 г.	-	-
36.	Полишук Вадим Владимирович	г. Москва	Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	11.09.2018 г.	-	-
37.	Акционерное общество «КапиталИнвестПроект»	109028, г. Москва, переулок Большой Николоворобинский, д. 10, помещение V, комната 5	Основание: Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	11.09.2018 г.	-	-

АО «МОЗ ВНИИМЕТМАШ»

Связанными сторонами Общества являются:

Акционеры:

Обыкновенные акции: Департамент городского имущества города Москвы (номинальный держатель) (17,491%);

АО АХК «ВНИИМЕТМАШ» (79,016%)

Физические лица: 2,162

Привилегированные акции:

Департамент городского имущества города Москвы (номинальный держатель) (0, 564%);
Физические лица: 0,767 %.

Исполняющий обязанности Генерального директора Самойленко А.А.

Члены совета директоров:

Сибгатуллин Айнур Анверович;

Попкова Наталья Александровна;

Бакунова Виктория Владимировна;

Миронова Ирина Васильевна

Казакевич Инга Галактионовна

Дочерние и зависимые Общества:

Закрытое акционерное общество «ИНТЕХКОМ-МОЗ» (ОГРН 1027700089812)

Генеральный директор: Королев Михаил Андреевич

Информация о государственной помощи

АО АХК «ВНИИМЕТМАШ»

В 2019 г. Общество получило целевое финансирование по Соглашению о предоставлении субсидии из бюджета г. Москвы № 9/2-285сод-19 от 23.12.2019 г. в целях финансового обеспечения затрат на текущую деятельность в размере 70 000 000,00 руб.

Средства целевого финансирования отражены по строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса.

Информация о займах и кредитах

АО АХК «ВНИИМЕТМАШ»

По состоянию на 31.12.2019 г. у Общества имеются займы и кредиты:

Займодавец	Основание получения займа/кредита	Сумма основного долга (руб.)	Сумма начисленных процентов, включенных в состав прочих расходов
Долгосрочные обязательства (стр. 1410):			
ДИИПГ ГОРОДА МОСКВЫ	Договор о предоставлении бюджетного кредита № 8/3-302-08 от 10.07.2008 г.	64 061 161,21	564 703,52
Краткосрочные обязательства (стр. 1510):			
МИА (АО) КБ	Договор № КЛ-0117/001Ю от 17.01.2017 г.	130 000 000,00	1 104 109,58
ОЭК-ФИНАНС АО	Договор уступки прав требования № 1/ВО от 31.10.2018 г.	287 226 071,24	33 993 073,95

ОЭК-ФИНАНС АО	Договор займа № 260418-ОЭК от 26.04.2018 г.	50 000 000,00	5 998 630,16
РАЗВИТИЕ АКТИВОВ АО	Договор займа № 210119-РА от 21.01.2019 г.	150 000 000,00	10 078 767,09
РАЗВИТИЕ АКТИВОВ АО	Договор займа № 190918-РА от 19.09.2018 г.	155 000 000,00	13 083 309,38

АО «МОЗ ВНИИМЕТМАШ»

По состоянию на 31.12.2019 г. у Общества имеются займы и кредиты:

Займодавец	Основание получения займа/кредита	Сумма основного долга (руб.)	Сумма начисленных процентов, включенных в состав прочих расходов
Краткосрочные обязательства (стр. 1510):			
ВНИИМЕТМАШ АО АХК	Страховые взносы ПФР (Соглашение б/н от 01.02.2017 (15%))	78 659 848,07	3 303 337,53
ОЭК-ФИНАНС АО	Договор займа № 221018/1-ОЭК от 22.10.2018 (7,5%)	10 200 000,00	905 424,63

Информация по прекращаемой деятельности

АО АХК «ВНИИМЕТМАШ»

В 2020 и последующих годах Общество намерено осуществлять хозяйственную деятельность. На 2020 г. Обществом сформирован Бизнес-план (Копия документа прилагается) с учетом ведения единственного вида деятельности – сдачи в аренду собственного недвижимого имущества.

Общество предполагает завершить исполнение обязательств по ранее заключенным производственным контрактам.

Обществом на 2-3 кварталы 2020 г. запланированы мероприятия по оптимизации расходов на персонал с учетом изменения вида деятельности. Предполагается сокращение персонала на 81% от текущей численности.

Плановые показатели на 2020 г.:

Выручка от сдачи в аренду собственного недвижимого имущества – 245 617 тыс. руб.

Прирост выручки от сдачи в аренду имущества по сравнению с 2019 г. – 2% (5 673 тыс. руб.)

Выручка от оказания услуг, связанных с арендой (обеспечение контрольно-пропускного режима, курьерские услуги, хранение оборудования) – 20 630 тыс. руб.

Расходы по основной деятельности – 43 533 тыс. руб.

Расходы на оплату труда – 90 720 тыс. руб. (-35% по отношению к показателям 2019 г.).

По итогам 2020 г. планирует убыток в размере 197 700 тыс.руб.

В настоящее время Обществом проводится процедура по сокращению штата, что позволит осуществить финансовое оздоровление Общества и создать экономические условия для покрытия убытка, образовавшегося в предыдущие годы.

АО «МОЗ ВНИИМЕТМАШ»

В 2020 и последующих годах Общество намерено осуществлять хозяйственную деятельность. На 2020 г. Обществом сформирован Бизнес-план с учетом ведения единственного вида деятельности – сдачи в аренду собственного недвижимого имущества.

Плановые показатели на 2020 г.:

Выручка от сдачи в аренду собственного недвижимого имущества – 126 470 тыс. руб.

Прирост выручки от сдачи в аренду имущества по сравнению с 2019 г. – 35% (31 365 тыс. руб.)

Расходы по основной деятельности – 100 551 тыс. руб.

Расходы на оплату труда – 972 тыс. руб.

По итогам 2020 г. планирует прибыль в размере 6 020 тыс.руб.

Информация о расчетах по налогу на прибыль

АО АХК «ВНИИМЕТМАШ»

По состоянию на 31.12.2019 г. отложенный налоговый актив составляет 97 120 459,74 руб., в том числе:

- Оценочные обязательства и резервы - 4 261 807,60 руб.

Отложенный налоговый актив по оценочным обязательствам и резервам сформирован на суммы возникших временных разниц резерва на предстоящую оплату отпусков (14 786 476,99 руб.) и резерва по гарантийному ремонту и обслуживанию (6 522 559,83 руб.)

$$(14\,786\,476,99 + 6\,522\,559,83) \times 20\% = 4\,261\,807,60$$

Изменение ОНА на величину оценочных обязательств и резервов в 2019 г. – 846 499,59 руб.

- Расходы будущих периодов - 88 966 036,40 руб.

Отложенный налоговый актив по расходам будущих периодов сформирован на величину налоговых убытков за 2017, 2018 и 2019 г.г., отраженные в Декларациях по налогу на прибыль организации за соответствующие периоды:

- убыток 2017 г. - 99 062 602,00 руб.,

- убыток 2018 г. - 86 931 465,00 руб.,

- убыток 2019 г. - 258 836 115,00 руб.

$$(99\,062\,602,00 + 86\,931\,465,00 + 258\,836\,115,00) \times 20\% = 88\,966\,036,40$$

Изменение ОНА на величину расходов будущих периодов в 2019 г. – 51 767 223,00 руб.

- Резервы сомнительных долгов - 3 892 615,74 руб.

Отложенный налоговый актив по резервам сомнительных долгов сформирован на величину указанного резерва (19 463 080,07 руб.).

$19\,463\,080,07 \times 20\% = 3\,892\,615,74$

Изменение ОНА на величину резерва сомнительных долгов в 2019 г. – 48 664,33 руб.

Корректировка остатка ОНА по расходам будущих периодов на 01.01.2019 г. – 12 122,60 руб.

Итого изменение ОНА, отраженное по строке 2450 отчета о финансовых результатах $846\,499,59 + 51\,767\,223,00 + 48\,664,33 - 12\,122,60 = 52\,650\,264,32$ руб.

По состоянию на 31.12.2019 г. отложенное налоговое обязательство составляет 557 236,82 руб., в том числе:

- Незавершенное производство - 507 993,65 руб.

Отложенное налоговое обязательство по незавершенному производству сформировано на разницу затрат в незавершенном производстве бухгалтерского и налогового учета.

$(11\,570\,890,13 - 9\,030\,921,89) \times 20\% = 507\,993,65$

Изменение ОНО по незавершенному производству в 2019 г. - 507 993,65 руб.

- Основные средства - 49 243,17 руб.

Отложенное налоговое обязательство по основным средствам сформировано по объектам основных средств стоимостью от 40 000 до 100 000 руб., непризнаваемым в налоговом учете амортизируемым имуществом.

Учтено в расходах налогового учета единовременно при передаче в эксплуатацию – 296 953,28 руб.

Учтено в расходах бухгалтерского учета в части начисленной амортизации по указанным объектам – 50 737,43 руб.

$(296\,953,28 - 50\,737,43) \times 20\% = 49\,243,17$

Изменение ОНО по основным средствам в 2019 г. – 49 243,17 руб.

Итого изменение ОНО, отраженное по строке 2430 отчета о финансовых результатах $507\,993,65 + 49\,243,17 = 557\,236,82$ руб.

Условный доход по налогу на прибыль за 2019 г. - 62 409 606,03 руб.

Постоянное налоговое обязательство (актив) – -10 304 455,98 руб.

$62\,409\,606,03 + 557\,236,82 - 52\,650\,264,32 - 10\,304\,455,98 - 12\,122,60 = 0$

АО «МОЗ ВНИИМЕТМАШ»

По состоянию на 31.12.2019 г. отложенный налоговый актив составляет 11 896 651,34 руб., в том числе:

- Оценочные обязательства и резервы - 2 621,46 руб.

Отложенный налоговый актив по оценочным обязательствам и резервам сформирован на суммы возникших временных разниц резерва на предстоящую оплату отпусков (13 107,32 руб.) $13\,107,32 \times 20\% = 2\,621,46$

Изменение ОНА на величину оценочных обязательств и резервов в 2019 г. – -5 615,52 руб.

- Расходы будущих периодов - 11 434 199,78 руб.

Отложенный налоговый актив по расходам будущих периодов сформирован на величину налоговых убытков за 2015 и 2017 г.г., отраженные в Декларациях по налогу на прибыль организации за соответствующие периоды:

- убыток 2015 г. - 18 633 394,00 руб.,
- убыток 2017 г. - 38 534 245,00 руб.,
- убыток от выбытия ценных бумаг 2019 г. - 3 360,00 руб.

$$(18\,633\,394,00 + 38\,534\,245,00 + 3\,360,00) \times 20\% = 11\,434\,199,78$$

Изменение ОНА на величину расходов будущих периодов в 2019 г. – -2 339 772,00 руб.

Уменьшение ОНА в течение 2019 г. произошло в связи со списанием убытков прошлых лет за счет прибыли отчетного года:

- списан убыток 2014 г. в размере 6 986 957,00 руб.,
- списан убыток 2015 г. в размере 4 715 263,00 руб.
- Резервы сомнительных долгов - 459 830,10 руб.

Отложенный налоговый актив по резервам сомнительных долгов сформирован на величину указанного резерва (2 299 150,57 руб.).

$$2\,299\,150,57 \times 20\% = 459\,830,10$$

Изменение ОНА на величину резерва сомнительных долгов в 2019 г. – -543 388,96 руб.

- Основные средства

В 2019 г. списан неподтвержденный данными бухгалтерского и налогового учета ОНА в размере 3 372 435,10 руб.

Изменение ОНА в части основных средств в 2019 г. - -3 372 435,10 руб.

Итого изменение ОНА, отраженное по строке 2450 отчета о финансовых результатах (без учета корректировки ОНА в части основных средств, отраженной по строке 2460 отчета о финансовых результатах) –

$$- 5\,615,52 + -2\,339\,772,00 + -543\,388,96 = -2\,888\,776,48 \text{ руб.}$$

Постоянное налоговое обязательство (актив) – -5 726 093,34 руб.

Прибыль/убыток до налогообложения (строка 2300 отчета о финансовых результатах) – 2 484 364,32 руб.

$$\text{Текущий налог на прибыль} = -2\,484\,364,32 \times 20\% + 5\,726\,093,34 - 2\,888\,776,48 = 2\,340\,444,00$$

Расшифровка отдельных показателей форм бухгалтерской отчетности

Для целей формирования организацией финансового результата деятельности от обычных видов деятельности Обществом определяется себестоимость реализованной продукции, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных как в отчетном году, так и в предыдущие отчетные периоды.

В 2019 г. себестоимость реализованной продукции, отраженная по строке 2120, составила 141 262 тыс. руб., в том числе:

Статьи расходов	Стоимость (тыс.руб.)
Командировочные расходы	6
Материальные расходы	37 399
Оплата труда	30 752
Производственный и хозяйственный инвентарь	8 852

Работы (услуги) сторонних организаций производственного характера	11 664
Расходы по гарантийному ремонту и обслуживанию	19 497
Страховые взносы	7 568
Транспортные расходы	1 646

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В 2019 г. управленческие расходы, отраженные по строке 2220, составили 390 737 тыс. руб., в том числе:

Статьи расходов	Стоимость (тыс. руб.)
Амортизация НМА	2 970
Амортизация ОС	39 682
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	251
ГСМ	875
Имущественные и прочие налоги	5 546
Материальные расходы	2 670
Оплата труда	158 033
Расходы на водоснабжение и прием сточных вод	5 796
Расходы на вывоз мусора	2 529
Расходы на информационные и юридические услуги	1 020
Расходы на консультационные и иные аналогичные услуги	1 435
Расходы на обеспечение нормальных условий труда, ГО и мер по ТБ	2 176
Расходы на обеспечение пожарной безопасности	1 540
Расходы на обслуживание инженерных сетей, машин и оборудования	5 695
Расходы на охрану территории	14 646
Расходы на текущий ремонт и обслуживание помещений, сооружений	4 888
Расходы на тепловую энергию	33 966
Расходы на электроэнергию	49 633
Страховые взносы	36 161
Услуги по оценке имущества, изготовление документов кадастрового и технического учета (инвентаризации) объектов недвижимости	6 786

Отчет о движении денежных средств

Строка 4119 «прочие поступления» - 13 066 тыс. руб.,

в том числе:

- поступления от прочих дебиторов по операциям, не связанным с расчетами с покупателями, поставщиками, заемщиками – 10 450 тыс. руб.

Строка 4126 «иные налоги и сборы» - 79 960 тыс. руб.,

в том числе:

- НДФЛ - 20 806 тыс. руб.,

- НДС - 38 984 тыс.руб.,

Строка 4129 «прочие платежи» - 41 402 тыс. руб.,

в том числе:

- расходы от продажи иностранной валюты – 7 151 тыс. руб.

- НДС покупателя/поставщики – 12 484 тыс. руб.

Информация о данных забалансового учета

- Арендованные основные средства отражены в учете в размере балансовой стоимости на дату приема объектов от арендодателей.

Сведения об объектах арендованных основных средств представлены в таблице:

Наименование	Балансовая стоимость объекта (тыс. руб.)
Земельный участок, расположенный по адресу: Московская обл., Рузский р-н, вблизи д. Матвейцево	42 376
Земельный участок, имеющий адресный ориентир г. Москва, Рязанский проспект, вл. 8А, стр. 45	73 645
Земельный участок, имеющий адресный ориентир г. Москва, Рязанский проспект, вл. 8А, стр. 46	30 116
Здание котельной завода одноэтажное стр. 20	6 007
Здание МСЦ (новое) с заводоуправлением 1973 г.п. S=11 192,5 м2 стр. 24	782
Итого	152 926

- Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение отражены в учете по стоимости, определенной передающей организацией

Сведения о товарно-материальных ценностях, принятых на ответственное хранение отражены в таблице:

Наименование	Стоимость ТМЦ (тыс. руб.)
Опытное оборудование для формирования и сборки магнитопроводов (002 счет)	4 700

- Материалы, принятые в переработку отражены в учете по стоимости, определенной передающей организацией и составляют на 31.12.2019 г. 11 373 тыс. руб.

- Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов составляет на 31.12.2019 г. 22 033 руб.

- Обеспечения обязательств и платежей выданные отражены в учете в размере обязательств по кредитам и займам, под которые были выданы обеспечения.

Сведения о выданных обеспечениях и обязательствах отражены в таблице:

Обеспечение выданное	Стоимость (тыс. руб.)
Залог строения 45 по Договору ипотеки № 686-И/3 от 30.08.2016 г. и строения 46 по Договору ипотеки № 686-И/2 от 30.08.2016 г.	286 375
Залог корпуса 3 строения 8 по Договору ипотеки № 100819-ОЭК от 18.09.2018 г.	50 000
Залог строения 2 по Договору ипотеки № ДИ001-0117/01Ю от 17.01.2017 г.	130 000
Залог 14 строений по Договору ипотеки № 166/2 от 12.04.2018 г.	25 050
Залог строения 46 по Договору залога имущества № 8/3-302-08-08 от 09.12.2008 г. (по состоянию на 09.12.2008 г.)	120 000
Итого	612 275

Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам

Бухгалтерский баланс

В 2019 г. восстановлены документы, подтверждающие проведение переоценки основных средств в 2000 г.

Оценка основных средств была проведена независимым оценщиком в целях определения восстановительной стоимости отдельных объектов основных средств.

По данным Отчета об оценке восстановительная стоимость оцениваемых объектов ниже первоначальной стоимости, отраженной на счете 01.01 бухгалтерского учета, и не соответствует постоянной разнице первоначальной стоимости объектов основных средств в бухгалтерском и налоговом учете.

Таким образом, отражение показателя добавочного капитала в размере 109 556 тыс.руб. в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» является следствием ошибочной записи в регистрах бухгалтерского учета.

В связи с тем, что допущенная ошибка, относящаяся к предыдущим периодам, носит существенный характер, в целях сопоставимости данных бухгалтерской отчетности за 2019 г. произведена корректировка показателей строк 1340 «Переоценка внеоборотных активов» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в ретроспективном порядке.

Последствия внесенных корректировок отражены в таблицах:

В 2019 г. восстановлены документы, подтверждающие проведение переоценки основных средств в 2016 г.

Оценка основных средств была проведена независимым оценщиком в целях определения восстановительной стоимости объектов основных средств:

- Внутризаводская асфальтовая дорога с подъездом от Рязанского шоссе 2,46 км,
- Наружная теплотрасса су-98 и су-151.

Первоначальная стоимость объектов до переоценки 2016 г:

- Внутризаводская асфальтовая дорога с подъездом от Рязанского шоссе 2,46 км – 2 186 тыс. руб.,
- Наружная теплотрасса су-98 и су-151 – 1 353 тыс. руб.

Отражена в учете бухгалтерской записью от 31.12.2016 г. восстановительная стоимость объектов:

- Внутризаводская асфальтовая дорога с подъездом от Рязанского шоссе 2,46 км – 101 922 тыс. руб.,

- Наружная теплотрасса су-98 и су-151 – 4 421 тыс. руб.,

- Неопределенный объект ОС - 3 539 тыс. руб.

По данным Отчета об оценке одновременно проводилась оценка рыночной и восстановительной стоимостью указанных объектов:

- Внутризаводская асфальтовая дорога с подъездом от Рязанского шоссе 2,46 км,

- Наружная теплотрасса су-98 и су-151.

В бухгалтерском учете 2016 г. ошибочно была отражена рыночная стоимость оцениваемых объектов, а не восстановительная.

По данным отчета об оценке восстановительная стоимость составила:

- Внутризаводская асфальтовая дорога с подъездом от Рязанского шоссе 2,46 км – 144 775 тыс. руб.

- Наружная теплотрасса су-98 и су-151 – 6 501 тыс. руб.

Оценка других объектов не осуществлялась.

В связи с этим в бухгалтерском учете 2019 г. были сделаны исправительные записи на разницы между восстановительной стоимостью объектов, указанной в отчете об оценке, и стоимостью объектов, отраженной в бухгалтерском учете за 2016 г.

Соответственно, была пересчитана сумма накопленной амортизации на 31.12.2016 г., разница составила:

- Внутризаводская асфальтовая дорога с подъездом от Рязанского шоссе 2,46 км - 1 948 тыс. руб.,

- Наружная теплотрасса су-98 и су-151 - 122 тыс. руб.

Произведен перерасчет начисленной амортизации за 2017 – 2018 г.г., разница составила:

- Внутризаводская асфальтовая дорога с подъездом от Рязанского шоссе 2,46 км - 4 681 тыс. руб.,

- Наружная теплотрасса су-98 и су-151 -288 тыс. руб.

Поскольку сумма корректировки данных бухгалтерского учета прошлого периода носит существенный характер, в целях сопоставимости данных бухгалтерской отчетности за 2019 г. произведена корректировка показателей строк 1150 «Основные средства», 1340 «Переоценка внеоборотных активов» и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» в ретроспективном порядке.

Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Бухгалтерский баланс на 31.12.2017 г.			
1340	1 463 574	-109 556 + 42 854 + 2 080 - 1 948 – 122 – 3 539	1 397 004
1370	749 915	109 556 + 3 539 – 2 484	639 904
1150	694150	42 854 + 2 080 –1 948 – 122 – 2 484	653770

Бухгалтерский баланс на 31.12.2018 г.			
1340	1 287 382	-109 556 + 42 854 +	1 287 448

		2 080 – 1 948 – 122 – 3 539	
1370	-749 915	109 556 + 3 539 – 4 969	-641 789
1150	566481	42 854 + 2 080 – 1 948 – 122 – 4 969	608456

Отчет о финансовых результатах

В целях сопоставимости данных бухгалтерской отчетности была произведена корректировка показателей 2018 г. по статьям 2120 «Себестоимость продаж» и 2200 «Управленческие расходы»:

1. Из строки 2120 «Себестоимость продаж» выделена сумма управленческих расходов, соответствующая сумме кредитового оборота по счетам 26 и 29, отнесенных в дебет счета 90.02 в 2018 г., в размере 120 576 тыс. руб.

Исправлена несущественная ошибка в размере 759 тыс. руб., выявленная при сопоставлении данных бухгалтерского учета за 2018 г. и показателем строки 2120 «Себестоимость продаж» в отчете о финансовых результатах за 2018 г.

2. Управленческие расходы увеличены на сумму доначисленной за 2018 г. амортизации по объектам:

- Внутривоздушная асфальтовая дорога с подъездом от Рязанского шоссе 2.46 км,
- Наружная теплотрасса су-98 и су-151.

3. Расходы, связанные со сдачей в аренду собственного недвижимого имущества и оборудования, из строки 2120 «Себестоимость продаж» перенесены в строку 2220 «Управленческие расходы».

Указанные строки сформированы с учетом корректировок. Последствия внесенных корректировок отражены в следующей таблице:

Код строки отчетности	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Отчет о финансовых результатах на 31.12.2018 г.			
2120	-328 287	-121 335 + 53 518	-396 104
2220	-69 600	120 576 -53 519 – 2 484	-5 027

Условные факты хозяйственной деятельности

АО МОЗ «ВНИИМЕТМАШ» выступает поручителем материнской компании (АО АХК «ВНИИМЕТМАШ») по Кредитному договору от 17.01.2017 г. № КЛ-0117/001Ю.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

(Сводная)

		Коды		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2018
Форма по ОКУД		04692472		
по ОКПО		7721016754		
ИНН		72.19		
по ОКВЭД		47		
по ОКФС / ОКФС		42		
по ОКЕИ		384		
Организация		АО АХК "ВНИИМЕТМАШ" И ДОЧЕРНИХ ОБЩЕСТВ		
Идентификационный номер налогоплательщика				
Вид экономической деятельности		Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук		
Организационно-правовая форма / форма собственности		Смешанная российская собственность с долей		
Открытые акционерные общества / собственности				
Единица измерения:		в тыс. рублей		
Местонахождение (адрес)		109428, Москва г, Рязанский пр-т, д.8А		

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	696	6 660	9 139
	Результаты исследований и разработок	1120	0	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	1 427 221	1 427 046	1 427 046
	в том числе:				
	Деловая репутация дочерних обществ		1 427 221	1 427 046	1 427 046
	Материальные поисковые активы	1140	0	-	-
	Основные средства	1150	1 398 961	608 456	653 770
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	-	-
	Финансовые вложения	1170	4 075	4 089	4 089
	Отложенные налоговые активы	1180	110 813	63 758	106 654
	Прочие внеоборотные активы	1190	401	1 665	48 291
	Итого по разделу I	1100	2 942 167	2 111 674	2 248 989
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	24 355	151 525	634 409
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	19	742	36 060
	Дебиторская задолженность	1230	102 126	105 925	92 239
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	18 700	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	91 764	14 359	2 298
	Прочие оборотные активы	1260	4	633	438
	Итого по разделу II	1200	236 968	273 184	765 444
	БАЛАНС	1600	3 179 135	2 384 858	3 014 433

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	806 192	806 192	806 174
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	0	0	0
	Переоценка внеоборотных активов	1340	974 231	145 668	145 668
	в том числе:				
	Объекты основных средств		974 231	145 668	145 668
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 141 780	1 141 780	1 251 336
	Резервный капитал	1360	1 731	1 731	1 710
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-920 427	-641 789	-49 706
	Итого по разделу III	1300	2 003 507	1 453 582	2 155 182
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	64 061		473 195
	Отложенные налоговые обязательства	1420	557		91 623
	Оценочные обязательства	1430	0	0	0
	Прочие обязательства	1450		123 722	192 429
	Итого по разделу IV	1400	64 618	123 722	757 247
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	864 385	696 051	11 154
	Кредиторская задолженность	1520	151 000	89 893	71 136
	Доходы будущих периодов	1530	72 836	3 241	3 241
	Оценочные обязательства	1540	22 789	18 370	14 350
	Прочие обязательства	1550	-		2 123
	Итого по разделу V	1500	1 111 010	807 554	102 004
	БАЛАНС	1700	3 179 135	2 384 858	3 014 433

Руководитель

Самойленко А.А.

28 июля 2020



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация **АО АХК "ВНИИМЕТМАШ" И ДОЧЕРНИХ ОБЩЕСТВ**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук**
Организационно-правовая форма / форма собственности
**Открытые акционерные общества / Смешанная российская
собственность с долей
собственности**
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2019
04692472		
7721016754		
72.19		
47	42	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	413 464	401 046
	Себестоимость продаж	2120	-141 262	-396 104
	Валовая прибыль (убыток)	2100	272 203	4 942
	Коммерческие расходы	2210	0	0
	Управленческие расходы	2220	-390 737	-5 027
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-118 534	-85
	Доходы от участия в других организациях	2310	0	
	Проценты к получению	2320	14 648	125
	Проценты к уплате	2330	-85 194	-66 519
	Прочие доходы	2340	33 398	69 330
	Прочие расходы	2350	-162 955	-763 850
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-318 637	-761 000
	Текущий налог на прибыль	2410	-2 601	-3 303
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-16 074	-144 192
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-557	91 623
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	50 426	-43 880
	Прочее	2460	-5 860	2 630
	Чистая прибыль (убыток)	2400	-277 229	-713 930

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	-277 229	-713 930
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Самойленко А.А.

(расшифровка подписи)

28 июля 2020 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019г.

Коды		
0710003		
31	12	2019
04692472		
7721016754		
72.19		
47	42	
384		

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Организация **АО АХК "ВНИИМЕТМАШ" И ДОЧЕРНИХ ОБЩЕСТВ**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Смешанная российская собственность с долей собственности**
Открытые акционерные общества / собственности
Единица измерения: в тыс. рублей

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	806 174	0	1 397 004	1 710	-49 706	2 155 182
Увеличение капитала - всего:	3210	18		-	21	14 749	14 788
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X		
переоценка имущества	3212	X	X		X	0	
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	0	X	14 749	14 749
дополнительный выпуск акций	3214	0	0	0	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3215	0	0	0	X	0	0
реорганизация юридического лица	3216	0	0	0	0	0	0
	3217	0	0	0	0	0	0
Уменьшение капитала - всего:	3220	0	0	0	0	-713 903	-713 903
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-713 903	-713 903
переоценка имущества	3222	X	X	0	X	0	0
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-109 556	X	0	-109 556
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	0	0	0	X	0	0
уменьшение количества акций	3225	0	0	0	X	0	0
реорганизация юридического лица	3226	0	0	0	0	0	0
дивиденды	3227	X	X	X	X		

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	0	0	0	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	0	0	X
	3245	0	0	0	0	0	0
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	806 192	0	1 287 448	1 731	-641 789	1 453 582
за 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	0	0	828 563			828 563
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	828 563	X	0	828 563
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	0	X	0	0
дополнительный выпуск акций	3314	0	0	0	X	X	0
увеличение номинальной стоимости акций	3315	0	0	0	X	0	X
реорганизация юридического лица	3316	0	0	0	0	0	0
	3317	0	0	0	0	0	0
Уменьшение капитала - всего:	3320	0	0	0	0	-278 638	-278 638
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-277 229	-277 229
переоценка имущества	3322	X	X	0	X	0	0
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	0	X	-1 409	-1 409
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	0	0	0	X	0	0
уменьшение количества акций	3325	0	0	0	X	0	0
реорганизация юридического лица	3326	0	0	0	0	0	0
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	0	0	0	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	0	0	X
	3345	0	0	0	0	0	0
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	806 192	0	2 116 011	1 731	-920 427	2 003 507

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 199 788	0	0	1 089 946
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	0	0	0	0
исправлением ошибок	3420	108 126	108 126	0	0
после корректировок	3500	1 307 914		0	0
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-749 915	0	0	0
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	0	0	0	0
исправлением ошибок	3421	108 126		0	0
после корректировок	3501	-641 789		0	0
до корректировок	3402	0	0	0	0
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	0	0	0	0
исправлением ошибок	3422	0	0	0	0
после корректировок	3502	0	0	0	0

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	2 076 343	1 418 928	2 203 095

Руководитель _____

Самойленко А.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

28 июля 2020 г.



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

Организация **АО АХК "ВНИИМЕТМАШ" И ДОЧЕРНИХ ОБЩЕСТВ**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Смешанная российская собственность с долей**
Открытые акционерные общества / собственности
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2019
04692472		
7721016754		
72.19		
47	42	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	558 931	429 851
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	154 600	223 971
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	319 153	172 417
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
проценты к получению	4114	2 112	0
целевое финансирование	4115	70 000	0
прочие поступления	4119	13 066	33 463
Платежи - всего	4120	-648 404	-603 403
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-197 077	-215 371
в связи с оплатой труда работников	4122	-225 192	-233 782
процентов по долговым обязательствам	4123	-22 578	-44 682
налога на прибыль организаций	4124	-7 729	-881
взносы во внебюджетные фонды	4125	-74 466	-81 524
иные налоги и сборы	4126	-79 960	-18 536
прочие платежи	4129	-41 402	-8 627
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-89 473	-173 552
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	17 066	1 182
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	550	1 076
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	0	0
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	16 179	0
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	337	106
	4215	0	0
прочие поступления	4219	0	0
Платежи - всего	4220	-27 285	0
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-8 485	0
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	0	0
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-18 800	0
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	0	0
	4225	0	0
прочие платежи	4229	0	0
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-10 219	1 182

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	186 382	318 199
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	183 545	318 199
денежных вкладов собственников (участников)	4312	0	0
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	0	0
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	0	0
	4315	0	0
прочие поступления	4319	2 837	0
Платежи - всего	4320	-6 557	-135 100
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	0	0
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-1 535	0
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-5 022	-135 100
	4324	0	0
прочие платежи	4329	0	0
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	179 825	183 099
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	80 133	12 060
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	14 394	2 299
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	91 764	14 359
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-113	-36

Руководитель

28 июля 2020 г.



Самойленко А.А.

(рабочая копия подписи)

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019 г.	28 429	-21 769	175	-27 688	24 338	-2 993				1 120	-424
	5110	за 2018 г.	28 008	-18 815	421	0	0	-2 954	0	0	0	28 429	-21 769
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную	5101	за 2019 г.	28 272	-21 685	175	-27 580	24 239	-2 933	-		-	867	-379
прочие нематериальные активы	5111	за 2018 г.	27 959	-18 785	313	-	-	-2 900	-		-	28 272	-21 685
	5102	за 2019 г.	157	-84		-108	99	-60	-		-	49	-45
	5112	за 2018 г.	49	-30	108	-	-	-54	-		-	157	-84

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	911	28 417	27 996
в том числе:				
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5121	862	28 260	27 947
Прочие нематериальные активы	5122	49	157	49

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	298	-	-
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	1	-	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец,	5132	294	-	-
Исключительное авторское право на	5133	2	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на		
НИОКР - всего	5140	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	часть стоимости, списанной на
	5150	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019 г.	1 242	124	-1 014	-140	211
	5170	за 2018 г.	1 258	405	0	-421	1 242
в том числе:	5161	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2018 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019 г.	1 242	124	-1 014	-140	211
	5190	за 2018 г.	1 258	405	0	-421	1 242
в том числе:	5181	за 2019 г.	1 242	124	-1 014	-140	211
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5191	за 2018 г.	1 258	405	-	-421	1 242



Руководитель

28 июля 2020 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или	
незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. в том числе:	5240	за 2019 г.	423	1 775 287	-338 559	-1 308 620	551 412
	5250	за 2018 г.	47 034	43 948	-89 563	-995	423
	5241	за 2019 г.	0	0	0	0	0
	5251	за 2018 г.	0	0	0	0	0

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся	5280	6 789	6 789	6 789
Переданные в аренду основные средства, числящиеся	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся	5283	152 926	152 926	154 943
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и	5284	168 100	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	57 840	57 840	57 840
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель

Самойленко А.А.
(расшифровка подписи)

28 июля 2020 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость		накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2019г.	4 088	0	0	0	0	0	0	0	3 684	0
	5311	за 2018г.	4 088	0	0	0	0	0	0	0	4 088	0
в том числе:												
	5302	за 2019г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5312	за 2018г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5305	за 2019г.	0	0	18 700	0	0	0	0	0	18 700	0
	5315	за 2018г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:												
	5306	за 2019г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5316	за 2018г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019г.	4 088	0	18 700	0	0	0	0	0	22 384	0
	5310	за 2018г.	4 088	0	0	0	0	0	0	0	4 088	0

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Самойленко А.А.
(расшифровка подписи)

28 июля 2020 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446		-	-	-

Руководитель (подпись)

Самойленко А.А.
(расшифровка подписи)

28 июля 2020 г.



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовы й результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская	5501	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и Авансы выданные	5502	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2019г.	130 161	-24 236	289 070	21	-282 481	-12 883	-2 662	0	7	2 312	123 888	-21 762
Краткосрочная дебиторская	5530	за 2018г.	101 666	(9 427)	180 731	123	-152 235	0	-2 956	0	0	0	130 161	-24 236
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5533	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2019г.	130 161	-24 236	289 070	21	-282 481	-12 883	-2 662	0	7	2 312	123 888	-21 762
	5520	за 2018г.	101 666	(9 427)	180 731	123	-152 235	0	-2 956	0	0	0	130 161	-24 236

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019г.	123 722	0	-	-59 661	-	-	-	-	64 061
	5571	за 2018г.	665 624	0	-	(68 707)	-	(473 195)	-	-	123 722
в том числе:											
кредиты	5552	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5560	за 2019г.	785 944	335 441	129 725	-235 604	-2 795	-119 259	-	-	1 015 384
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	за 2018г.	71 136	539 645	73 576	(321 350)	(50 258)	473 195	-	-	785 944
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2019г.	494 022	10 026	46 005	-33 104	0	-64 061	-	-	452 888
	5584	за 2018г.	5 459	266 742	71 159	-322 533	-	473 195	-	-	494 022
займы	5565	за 2019г.	186 527	172 824	24 809	-	-	-	-	-	384 161
	5585	за 2018г.	-	182 176	4 352	-	-	-	-	-	186 527
прочая	5566	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2019г.	785 944	335 441	129 725	-295 265	-2 795	-119 259	-	-	1 079 445
	5570	за 2018г.	736 760	539 645	73 576	(321 350)	(50 258)	473 195	X	X	909 666

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель Самойленко А.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

28 июля 2020 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
Материальные затраты	5610	29 858	48 130
Расходы на оплату труда	5620	148 594	173 514
Отчисления на социальные нужды	5630	42 497	51 598
Амортизация	5640	42 647	38 859
Прочие затраты	5650	155 450	169 382
Итого по элементам	5660	419 046	481 483
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	112 953	(85 379)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	531 999	396 104

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель



Самойленко А.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 июля 2020

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	18 370	50 058	-33 011	-12 628	22 789
в том числе:						
Резерв на отпуски	5701	18 370	43 535	-33 011	-12 628	16 266
Резерв по гарантийному ремонту и обслуживанию	5702		6 523			6 523



Руководитель _____
(подпись) **Самойленко А.А.**
(расшифровка подписи)

28 июля 2020 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801				
Выданные - всего	5810	612 276	-	-
в том числе:				
5811		-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) **Самойленко А.А.**
 (руководитель подписи)

28 июля 2020 г.



«УРАЛЬСКИЙ СОЮЗ»

КОНСАЛТИНГАУДИТ

Тел./факс:

(495) 232-0204/0875

www.uralsoyuz.ru

109004, г. Москва, Большой Факельный пер., д.3, оф. 145 ИНН 7716103289 ОГРН 1037700021765
Государственная регистрация: свидетельство №328.571 от 18 июля 1995 года выдано Московской регистрационной палатой. Является членом СРО ААС. Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 11606055142.
Генеральный директор – Ризванова Марина Викторовна, Квалификационный аттестат аудитора № 01-000577, выдан 19 марта 2012г. на неограниченный срок. ОРНЗ – 21706017298 в СРО ААС.

Аудиторское заключение

*ЗАО «Консалтингаудит «Уральский союз»
по сводной бухгалтерской (финансовой)
отчетности*

АО АХК

«ВНИИМЕТМАШ»

за период с 01.01.2019 по 31.12.2019

№ 328 от «28» июля 2020

Москва

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
Акционерного общества Акционерная холдинговая
компания «Всероссийский научно-исследовательский и
проектно-конструкторский институт металлургического
машиностроения имени академика Целикова»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой сводной бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества Акционерная холдинговая компания «Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт металлургического машиностроения имени академика Целикова» и его дочерних обществ (ОГРН 1027739570980, 109428, Москва г, Рязанский пр-т, д. 8А), состоящей из сводного бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, сводного отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к сводному бухгалтерскому балансу и сводному отчету о финансовых результатах, в том числе сводного отчета об изменениях капитала за 2019 год и сводного отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к сводному бухгалтерскому балансу и сводному отчету о финансовых результатах за 2019 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая сводная бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества Акционерная холдинговая компания «Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт металлургического машиностроения имени академика Целикова» и его дочерних обществ по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Дополнении №1 от 09 января 2018 года к Учетной политике Акционерного общества Акционерная холдинговая компания «Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт металлургического машиностроения имени академика Целикова».

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА).

Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается 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.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на пункт «Корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам» пояснений к сводному бухгалтерскому балансу и сводному отчету о финансовых результатах за 2019 год, в котором Акционерное общество Акционерная холдинговая компания «Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт металлургического машиностроения имени академика Целикова» раскрыло информацию об исправлении ошибки ранее повлиявшей на модификацию мнения в аудиторском заключении составленного по итогам 2018 года. Исправление показателя строки 1340 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса в сумме 109 556 тыс. рублей

произведено ретроспективным методом.

Мы не выражаем модифицированного мнения, в связи с этим вопросом.

Мы обращаем внимание на пункт «Резерв под обесценение финансовых вложений» пояснений к сводному бухгалтерскому балансу и сводному отчету о финансовых результатах за 2019 год, в котором Акционерное общество Акционерная холдинговая компания «Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт металлургического машиностроения имени академика Целикова» раскрыло информацию об исправлении ошибки ранее повлиявшей на модификацию мнения в аудиторском заключении составленного по итогам 2018 года. Осуществлена проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений в размере 1 427 630 тыс. руб. Признаки обесценения, в соответствии с утвержденной учетной политикой на 2019 год не выявлены. Оценочный резерв не создан.

Мы не выражаем модифицированного мнения, в связи с этим вопросом.

Мы обращаем внимание на раздел «Порядок подготовки сводной бухгалтерской (финансовой) отчетности» пояснений к сводному бухгалтерскому балансу и сводному отчету о финансовых результатах за 2019 год, в котором описаны принципы учета. Годовая сводная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с целью предоставления информации Акционерному обществу Акционерная холдинговая компания «Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт металлургического машиностроения имени академика Целикова». Следовательно, данная годовая сводная бухгалтерская (финансовая) отчетность может быть непригодна для иной цели.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

Мы обращаем внимание на раздел «События после отчетной даты» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год, в котором раскрыто влияние объявленной пандемии COVID-19 на будущие финансовые результаты и финансовое положение Акционерного общества Акционерная холдинговая компания «Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт металлургического машиностроения имени академика Целикова». Руководство Акционерного общества Акционерная холдинговая компания «Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт металлургического машиностроения имени академика Целикова» предполагает, что эффект возможного воздействия распространения коронавируса на будущие финансовые результаты и финансовое положение Акционерного общества Акционерная холдинговая компания «Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт металлургического машиностроения имени академика Целикова» будет не значительным.

Мы не выражаем модифицированное мнение, в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую сводную бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой сводной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Дополнении №1 от 09 января 2018 года к Учетной политике Акционерного общества Акционерная холдинговая компания «Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт металлургического машиностроения имени академика Целикова», и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой сводной бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой сводной 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 сводной бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая сводная 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 сводной 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 сводной 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 сводной 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 сводной бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая сводная бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

е) получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации организаций или деятельности внутри Акционерного общества Акционерная холдинговая компания «Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт металлургического машиностроения имени академика Целикова» и его дочерних обществ, чтобы выразить мнение о годовой сводной бухгалтерской (финансовой) отчетности. Мы отвечаем за руководство, контроль и проведение аудита Акционерного общества Акционерная холдинговая компания «Всероссийский научно-исследовательский и проектно-конструкторский институт металлургического машиностроения имени академика Целикова» и его дочерних обществ. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское заключение.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

«28» июля 2020 года

**Генеральный директор
ЗАО «Консалтинггаудит «Уральский союз»**



М.В. Ризванова

Квалификационный аттестат аудитора № 01-000577, выдан 19 марта 2012 г. на неограниченный срок. ОРНЗ – 21706017298 в СРО ААС.

Аудиторская организация:

Закрытое акционерное общество «Консалтинггаудит «Уральский союз»

ОГРН 1037700021765

109004, г. Москва, Большой Факельный пер., дом 3, оф. 145

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11606055142

ПОЛУЧЕНО
