

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**за 2018 год**

г. Балашиха

## 1. Общие сведения

Общество: **Публичное акционерное общество криогенного машиностроения.**

Сокращенное название: **ПАО Криогенмаш.**

Юридический адрес Общества: **143907, Московская обл., г. Балашиха, пр. Ленина, д.67**

Основные виды деятельности:

- производство теплообменных устройств, промышленного холодильного оборудования и оборудования для кондиционирования воздуха; производство оборудования для фильтрования и очистки газов;
- научные исследования и разработки в области естественных и технических наук;
- технические испытания, исследования и сертификация;
- прочая деятельность по техническому контролю, испытанию и анализу;
- испытания и анализ механических и электрических характеристик готовой продукции: моторов, автомобилей, станков, радиоэлектронных устройств, оборудования связи и другого оборудования, включающего механические и электрические компоненты;
- производство промышленных газов;
- производство пара и горячей воды;
- предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию промышленного холодильного и вентиляционного оборудования;
- оптовая торговля прочими машинами, приборами, оборудованием общепромышленного и специального назначения;
- торговля автотранспортными средствами;

реализация автотранспортных средств.

- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Списочная численность на 31.12.2018 г. – 1 145 чел., на 31.12.2017 г. – 1 033 чел.

Филиалы, представительства, их местонахождение, полное наименование и виды деятельности:

- Детская оздоровительная база г. Щелково;
- Обособленное подразделение г. Тобольск;
- Представительство в Китае.

**Члены Совета Директоров:**

Фамилия, имя, отчество	Должность
Смирнов Михаил Александрович	Председатель Совета директоров, Генеральный директор АО «ОМЗ-Инжиниринг»
Степанов Александр Михайлович	Заместитель Председателя Совета директоров, Первый Вице-Президент, Заместитель Председателя Правления «Газпромбанк» (Акционерное общество)
Соколова Мария Сергеевна	Член Совета директоров, генеральный директор ПАО «Криогенмаш»
Соловьев Игорь Владимирович	Член Совета директоров, Директор по управлению проектами АО «Гипрокислород»
Зауэрс Дмитрий Владимирович	Член Совета директоров, Первый Вице-Президент, Заместитель Председателя Правления «Газпромбанк» (Акционерное общество)
Челноков Павел Анатольевич	Член Совета директоров, Директор по правовым вопросам АО «Гипрокислород»
Негинский Кирилл Михайлович	Член Совета директоров, Вице-Президент – Начальник Департамента стратегических промышленных активов «Газпромбанк» (Акционерное общество),

**Члены Правления:**

Фамилия, имя, отчество	Должность
Соколова Мария Сергеевна	ПАО "Криогенмаш", Председатель Правления, генеральный директор
Сенкевич Владимир Александрович	ПАО "Криогенмаш", Директор по экономике и финансам
Рыдванов Михаил Алексеевич	ПАО "Криогенмаш", Директор производства
Тарасова Елена Юрьевна	ПАО "Криогенмаш", Директор научно-исследовательского и конструкторского института криогенного машиностроения
Наумов Арсений Игоревич	ПАО "Криогенмаш", Коммерческий директор
Новиков Михаил Леонидович	ПАО "Криогенмаш", Директор по персоналу и организационному развитию

## Состав ревизионной комиссии Общества:

Фамилия, имя, отчество	Должность
Померанцев Юрий Алексеевич	Начальник Управления по контролю за финансово-хозяйственной деятельностью ДКФХД ПАО ОМЗ
Лычагин Вадим Александрович	ПАО "Криогенмаш" Начальник управления экономической и информационной безопасности
Кузнецова Елена Николаевна	ПАО "Криогенмаш" Начальник Отдела внутреннего контроля и аудита

## 2. Основные аспекты Учетной политики

### 2.1. Общие положения

- 2.1.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета устанавливает порядок организации, формы и способы ведения бухгалтерского учета в ПАО «Криогенмаш» (далее по тексту Общество).
- 2.1.2. Отчетным годом для целей бухгалтерского учета является период с 01 января по 31 декабря календарного года включительно.
- 2.1.3. Деятельность Общества осуществляется в соответствии с Уставом Общества, утвержденным Общим собранием акционеров Общества (Устав утвержден 29.06.2018 г., Протокол № 20 от 03.07.2018 г.).
- 2.1.4. Оформление разрешения (права) на осуществление лицензируемых видов деятельности производится в соответствии с Федеральным законом от 04.05.2011 г. № 99-ФЗ «О лицензировании отдельных видов деятельности». Ответственность за правильное и своевременное оформление лицензий несет подразделение, назначенное приказом руководителя Общества.
- 2.1.5. Учетная политика обязательна для исполнения Бухгалтерией Общества и всеми структурными подразделениями Общества.

### 2.2. Организационно-технический раздел

- 2.2.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями) и требованиями иных действующих нормативных правовых актов в области бухгалтерского учета:  
Формы бухгалтерской отчетности формируются и предоставляются в налоговые органы, государственную статистику в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ.  
Годовая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.
- 2.2.2. Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение требований законодательства при выполнении хозяйственных операций несет Руководитель Общества.
- 2.2.3. Главный бухгалтер назначается на должность и освобождается от должности Руководителем Общества.  
Главный бухгалтер несет ответственность за формирование Учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности.
- 2.2.4. Бухгалтерский учет Общества ведется Бухгалтерией, возглавляемой Главным бухгалтером Общества.
- 2.2.5. Бухгалтерский учет в Обществе ведется на основе автоматизированной системы без формирования журналов-ордеров. При этом устанавливается компьютерная технология обработки первичной учетной бухгалтерской информации при помощи специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие, 8.1.

2.2.6. Отражение в учете хозяйственных операций производится в соответствии с Рабочим планом счетов бухгалтерского учета, являющимся Приложением №1 к Учетной политике, содержащим необходимые синтетические и аналитические счета.

2.2.7. Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей (код по ОКЕИ 384).

Бухгалтерская отчетность составляется за месяц, квартал и год, нарастающим итогом с начала отчетного года. Отчетной датой считается последний календарный день отчетного периода.

В состав бухгалтерской отчетности Общества включаются данные всех территориально - обособленных структурных подразделений.

### **2.3. Методические аспекты Учетной политики:**

#### **2.3.1. Основные средства**

2.3.1.1. Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, а также в соответствии с Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

К учету в качестве объекта основных средств принимается актив со сроком полезного использования свыше 12 месяцев, стоимостью более 40 000 рублей и отвечающий критериям п. п. 4, 5 ПБУ 6/01.

2.3.1.2. В бухгалтерском учете основные средства группируются в соответствии с Общероссийским классификатором основных фондов № ОК 013-94, утвержденным Постановлением Госстандарта России от 26.12.1994 №359 и Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

2.3.1.3. В составе основных средств учитываются специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование и спецодежда, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев и стоимостью более 40 000 руб. за единицу.

2.3.1.4. Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой как фактические затраты на их приобретение, сооружение, доставку и доведение до состояния, в котором основные средства пригодны к использованию для целей производства или управления Обществом.

2.3.1.5. Объекты недвижимости, по которым закончены капитальные вложения, оформлены соответствующие первичные учетные документы по приемке-передаче, и фактически эксплуатируемые учитываются в составе основных средств с момента их ввода в эксплуатацию.

2.3.1.6. Установлен линейный способ начисления амортизации для всех групп объектов, включая специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование и спецодежду, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 000 руб.

2.3.1.7. Амортизация не начисляется:

- по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.);

- приостанавливается начисление амортизации по объектам основных средств, переведенным на консервацию (согласно установленному порядку) на срок свыше трех месяцев.

Начисление амортизационных отчислений приостанавливается в случае перевода объекта основного средства на реконструкцию (модернизацию), продолжительность которого превышает 12 месяцев.

2.3.1.8. Доходы и расходы от списания и иного выбытия основных средств подлежат зачислению в состав прочих доходов и расходов того отчетного периода, к которому они относятся.

2.3.1.9. Общество не производит переоценку основных средств.

2.3.1.10. Объекты основных средств, полученные в аренду, учитываются на забалансовом счете в оценке, указанной в договорах аренды, с одновременным открытием инвентарной карточки.

#### **2.3.2. Нематериальные активы**

2.3.2.1. Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями Гражданского кодекса Российской Федерации, а также Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденного Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.



2.3.2.2. В составе нематериальных активов Общества учитываются:

- программы для ЭВМ, изобретения, полезные модели, секреты производства (ноу-хау);
- товарные знаки и знаки обслуживания;
- деловая репутация, возникшая в связи с приобретением предприятия как имущественного комплекса (в целом или его части);
- другие нематериальные активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденного Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

2.3.2.3. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету.

2.3.2.4. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет.

2.3.2.5. Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом. Общество ежегодно проверяет способ определения амортизации нематериального актива на необходимость его уточнения.

2.3.2.6. Стоимость нематериальных активов, которые больше не используются для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг либо для управленческих нужд Общества (в связи с прекращением срока действия патента, свидетельства, других охранных документов, продаж исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности либо по другим основаниям), а так же если нематериальный актив не способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, подлежит списанию.

Доходы и расходы от списания нематериальных активов относятся на финансовые результаты Общества в качестве прочих доходов и расходов.

### **2.3.3. Финансовые вложения**

2.3.3.1. Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н. Начисление доходов по долговым ценным бумагам производится в соответствии с Методикой начисления доходов и расходов по долговым ценным бумагам, приведенной в Приложении №12 к настоящей Учетной политике.

2.3.3.2. К финансовым вложениям Общества относятся:

- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- прочие финансовые вложения.

2.3.3.3. Финансовые вложения оцениваются в сумме фактически произведенных расходов на их приобретение.

2.3.3.4. Сумма резерва под обесценение определяется путем вычитания из балансовой стоимости финансового вложения стоимости чистых активов дочернего (зависимого) общества пропорционально доле владения в его уставном капитале. В случае если чистые активы дочернего (зависимого) общества имеют отрицательное значение, резерв создается на всю сумму балансовой стоимости финансового вложения.

В случае если по оценке менеджмента Общества существует высокая вероятность (более 50 процентов) невозврата задолженности по прочим финансовым вложениям, то Общество создаёт резерв в размере 100 процентов стоимости прочих финансовых вложений (включая проценты и дисконт).

### **2.3.4. Материально-производственные запасы**

2.3.4.1. Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 №119н.

2.3.4.2. В составе материально-производственных запасов учитываются: сырье, материалы, готовая продукция, товары.

Учет материалов ведется по группам материалов (сырье и материалы, покупные материалы и комплектующие изделия, топливо, тара и тарные материалы, запасные части, прочие материалы, материалы, переданные в переработку на сторону, строительные материалы, инвентарь и хозяйственные принадлежности, специальная оснастка и специальная одежда на складе/в эксплуатации, объекты основных средств до 40 000 руб.).

2.3.4.3. Единицы учета устанавливаются по каждой группе материально-производственных запасов. Единицами учета материально-производственных запасов являются номенклатурный номер, заказ.

2.3.4.4. Стоимость материально-производственных запасов определяется в размере фактически произведенных затрат на их приобретение (изготовление).

Проценты по кредитам и займам, привлеченным для приобретения материально-производственных запасов (кроме приобретения материально-производственных запасов для строительства), учитываются в составе прочих расходов Общества независимо от времени оплаты вышеуказанных активов.

Готовая продукция принимается к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости ее изготовления.

2.3.4.5. Бухгалтерский учет приобретения или поступления материально-производственных запасов ведется по фактической себестоимости без применения бухгалтерских счетов 15 – «заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 – «отклонение от стоимости материальных ценностей».

В качестве учетной цены Общество принимает цену поставщика.

Материально-производственные запасы, принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути, либо переданные под залог, учитываются в бухгалтерском учете:

- по цене указанной поставщиком в отгрузочных документах,
- по неотфактурованным поставкам – по рыночной стоимости аналогичного товара.

2.3.4.6. Материально-производственные запасы всех групп оцениваются при их отпуске в производство, продаже и ином выбытии по средней себестоимости.

Средняя себестоимость отпуска материально-производственных запасов, определяется для каждой группы запасов путем деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца (средневзвешенная оценка).

2.3.4.7. Объектом калькулирования себестоимости продукции выступает каждый этап производственного заказа, открываемого на изделие (небольшую группу изделий), отдельную работу или услугу.

Косвенные расходы учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы», по окончании каждого месяца общепроизводственные расходы распределяются по объектам калькулирования пропорционально трудоемкости работ, произведенных основными производственными рабочими).

Общехозяйственные расходы и расходы на продажу (в части косвенных) признаются текущими расходами отчетного периода.

В бухгалтерском учете затраты собираются по местам их возникновения (цех, структурное подразделение, производственный заказ, единица оборудования и т.д.).

Учет готовой продукции осуществляется на счете 43 «Готовая продукция» по фактической производственной себестоимости без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

2.3.4.8. Оценка материально-производственных запасов на конец отчетного периода производится по средней себестоимости по каждому виду запасов.

2.3.4.9. Общество создает резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов (в том числе готовой продукции, незавершенного производства, товаров).

### 2.3.5. Прочие

2.3.5.1. Бухгалтерский учет расходов будущих периодов осуществляется в соответствии с нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

2.3.5.2. К расходам будущих периодов относятся затраты, обуславливающие получение дохода в течение нескольких отчетных периодов, и, подлежащие списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

2.3.5.3. Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных активов или прочих оборотных активов в соответствии с условиями их классификации на долгосрочные и краткосрочные.

2.3.5.4. Затраты признаются расходами отчетного периода, в случае, когда очевидно, что они не принесут будущих экономических выгод организации или когда будущие экономические выгоды не отвечают критерию признания актива в бухгалтерском балансе.

2.3.5.5. К расходам будущих периодов могут быть отнесены:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа;
- стоимость материалов, отпущенных на производство: подготовительные работы в сезонных производствах, освоение новых предприятий, производств, цехов и агрегатов (пусковые расходы), на подготовку и освоение производства новых видов продукции и новых технологий, рекультивация земель;
- расходы, понесенные в счет предстоящих работ по договору строительного подряда (стоимость материалов, переданных для выполнения работ, но еще не использованных для исполнения договора, арендная плата, перечисленная в отчетном периоде, но относящаяся к будущим отчетным периодам).

2.3.5.6. Расходы будущих периодов подлежат списанию по видам расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся, установленному в специальных расчетах, составленных в момент возникновения расходов.

### **2.3.6. Дебиторская и кредиторская задолженности**

2.3.6.1. Бухгалтерский учет дебиторской и кредиторской задолженностей осуществляется в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

2.3.6.2. Дебиторской задолженностью считается сумма долгов, причитающихся Обществу от юридических и физических лиц в результате хозяйственных взаимоотношений с Обществом. Дебиторская задолженность включает в себя задолженность покупателей и заказчиков, задолженность по финансовым вложениям, векселя организации-покупателя, полученные в оплату товаров (работ, услуг), задолженность дочерних и зависимых обществ, авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, задолженность прочих дебиторов. Авансы выданные отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе дебиторской задолженности за вычетом НДС.

2.3.6.3. Кредиторская задолженность включает в себя задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность по векселям к уплате, задолженность перед дочерними и зависимыми обществами, задолженность по оплате труда перед персоналом, задолженность перед внебюджетными фондами, задолженность по налогам и сборам перед бюджетом, авансы, полученные от покупателей и заказчиков, задолженность по кредитам и займам, задолженность прочих кредиторов. Авансы полученные отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе кредиторской задолженности за вычетом НДС.

2.3.6.4. Если в результате проведенных мер по анализу активов будут определены активы, по которым существует вероятность снижения или отсутствия будущих экономических выгод, - в Обществе создаются резервы.

При создании резерва по сомнительным долгам Общество учитывает встречную задолженность, т.к. обязательство прекращается полностью или частично зачетом встречного однородного требования, срок которого наступил либо срок которого не указан или определен моментом востребования.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам

2.3.6.5. Списание дебиторской и кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности или иных долгов, не реальных к взысканию, производится на основании Приказа руководителя и письменного обоснования.

Списание дебиторской задолженности, признанной безнадежной, осуществляется только за счет суммы созданного резерва. В случае если сумма созданного резерва меньше суммы безнадежных долгов, подлежащих списанию, разница (убыток) подлежит отнесению на финансовые результаты.



Списанная дебиторская задолженность подлежит отражению на забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» с последующим наблюдением в течение 5 лет за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

### **2.3.7. Займы и кредиты**

2.3.7.1. Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н.

2.3.7.2. Объектом бухгалтерского учета является основная сумма обязательства по полученному от заимодавца займу или кредиту указанная в договоре.

2.3.7.3. Кредиторская задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете с подразделением на краткосрочную (срок погашения по условиям договора 12 месяцев и менее после отчетной даты) с отражением на балансовом счете 66 и долгосрочную (срок погашения по условиям договора более 12 месяцев после отчетной даты) с отражением на балансовом счете 67.

2.3.7.4. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную отражается записями на счетах бухгалтерского учета.

2.3.7.5 Основная сумма обязательств по полученным кредитам (займам) отражается в бухгалтерском учете в составе краткосрочных или долгосрочных обязательств Общества в соответствии с установленным в договоре сроком погашения. Основная сумма учитывается в размере фактической задолженности по возврату кредитов (займов). Распределение задолженности по процентам на долгосрочную и краткосрочную производится, исходя из срока ее погашения, установленного договором. Долгосрочная задолженность по процентам отражается в составе прочих долгосрочных обязательств, краткосрочная - в составе прочих краткосрочных обязательств.

### **2.3.8. Доходы и расходы от обычных видов деятельности**

2.3.8.1. Бухгалтерский учет доходов от обычных видов деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н (в редакции Приказов Минфина России от 30.12.1999 № 107н, от 30.03.2001 №27н, от 18.09.2006 № 116н, от 27.11.2006 № 156н), Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н (с изменениями от 18.09.2006 №115н).

2.3.8.2. Доходами от обычных видов деятельности признается выручка по обычным видам деятельности.

2.3.8.3. При выполнении условий признания выручка в бухгалтерском учете отражается по методу начисления.

2.3.8.4. Выручка от выполнения работ, оказания услуг определяется исходя из условий договора на основании актов выполненных работ (оказанных услуг) и актов передачи права пользования.

2.3.8.5. Выручка от выполнения работ, оказания услуг с длительным циклом, начальные и конечные сроки выполнения которых относятся к разным отчетным периодам или продолжительность производственного цикла которых в соответствии с установленной технологией составляет более одного отчетного периода, определяется методом процента готовности. Процент готовности определяется как отношение фактических расходов, понесенных в связи с уже выполненными на отчетную дату работами по договору, к общей плановой сумме расходов договора.

2.3.8.6. Выручка от оказания услуг третьим лицам по сбору платежей за отпускаемые товары и оказываемые услуги определяется исходя из стоимости оказанных услуг, указанной в договорах и актах оказанных услуг.

2.3.8.7. Выручка от реализации прочих товаров, продукции определяется исходя из условий договора на основании товарных накладных (форма № ТОРГ-12).

2.3.8.8. Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н с учетом отраслевых особенностей.

2.3.8.9. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

2.3.8.10. Расходы Общества, учтенные на счете 25 «Общепроизводственные расходы», подлежат распределению между производственными заказами пропорционально списанной трудоемкости работ, произведенных основными производственными рабочими. Незавершенное производство отражается в учете по фактическим производственным затратам.

2.3.8.11. Расходы на продажу продукции (работ, услуг), учтенные на счете 44 «Расходы на продажу» относятся к расходам периода, без распределения на остатки незавершенного производства, готовой продукции, отгруженной, но не реализованной продукции.

2.3.8.12. Общехозяйственные расходы признаются текущими расходами отчетного периода.

### **2.3.9. Прочие доходы и расходы**

2.3.9.1. Бухгалтерский учет прочих доходов и расходов осуществляется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным от 06.05.1999 №32н и «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

### **2.3.10. Капитал**

2.3.10.1. Бухгалтерский учет капитала осуществляется в соответствии с Федеральным Законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н.

2.3.10.2. В составе капитала Общества учитываются:

- уставный капитал;
- добавочный капитал;
- резервный капитал;
- нераспределенная прибыль.

2.3.10.3. В бухгалтерском балансе отражается величина уставного капитала, зарегистрированная в уставных документах.

2.3.10.4. В составе добавочного капитала учитывается:

- суммы до оценки объекта основных средств и нематериальных активов в результате переоценки;
- эмиссионный доход;

2.3.10.5. В Обществе создан резервный фонд в размере, предусмотренном уставом Общества, но не менее 5% от уставного капитала Общества.

Размер обязательных ежегодных отчислений в Резервный фонд Общества составляет не менее 5 (пяти) процентов от чистой прибыли Общества до достижения Резервным фондом установленного размера.

2.3.10.6. Общество не создает каких-либо фондов (кроме резервного) за счет прибыли, остающейся в его распоряжении.

### **2.3.11. Резервы предстоящих расходов**

2.3.11.1. Бухгалтерский учет резервов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н; Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н.

2.3.11.2. При выполнении условий признания оценочных обязательств в бухгалтерском учете в Обществе могут создаваться следующие резервы:

- резерв по оценочным обязательствам под гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание;
- резерв по оценочному обязательству под претензии, связанные с нарушением контрактных обязательств, под незавершенные судебные разбирательства;
- резерв по оценочному обязательству под разногласия с налоговыми органами по уплате обязательных платежей в бюджет;
- резерв по оценочному обязательству под предстоящие расходы на оплату отпусков;
- резерв по оценочному обязательству под вознаграждение по итогам за год;

- резерв по оценочному обязательству, возникающему из требований законодательства, договоров, в отношении охраны окружающей среды;
- резерв по оценочному обязательству под другие цели.

### **2.3.12. Учет имущества, обязательств, доходов и расходов, стоимость которых выражена в иностранной валюте.**

2.3.12.1. Бухгалтерский учет имущества и обязательств, выраженных в иностранной валюте, осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 № 154н.

2.3.12.2. Пересчет стоимости средств на банковских счетах, выраженных в иностранной валюте производится по мере осуществления операций по валютным расчетным счетам.

2.3.12.3. Применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации.

Справочно: по состоянию на 31.12.2017 г. применен курс 1 USD = 57,6002 руб., 1 EUR = 68,8668 руб.  
на 31.12.2018 г. применен курс 1 USD = 69,4706 руб., 1 EUR = 79,4605 руб.

### **2.3.13. Совместная деятельность и совместно осуществляемые операции**

2.3.13.1. Бухгалтерский учет совместной деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация об участии в совместной деятельности» (ПБУ 20/03), утвержденным Приказом Минфина России от 24.11.2003 № 105н.

2.3.13.2. В связи с тем, что на балансе Общества отсутствуют совместно используемые активы (находящиеся в долевой собственности), порядок учета совместного использования активов не рассматривается.

### **2.3.14. Учет расчетов по налогу на прибыль**

2.3.14.1. Бухгалтерский учет постоянных и отложенных налоговых обязательств и налоговых активов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

### **2.3.15. Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы**

2.3.15.1. Порядок отражения расходов, связанных с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ осуществляется в соответствии с нормами Гражданского Кодекса Российской Федерации; Федерального закона от 23.08.1996 № 127-ФЗ «О науке и государственной научно-технической политике»; Федерального закона от 27.12.2002 № 184-ФЗ «О техническом регулировании»; Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02 (утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19.11.2002 № 115н) и других нормативных актов.

2.3.15.2. На каждый вид планируемых работ на проведение НИОКиТР открывается заказ.

2.3.15.3. Единицей бухгалтерского учета расходов по НИОКиТР признается инвентарный объект.

2.3.15.4. Признание расходов на НИОКиТР состоит в отражении на счетах бухгалтерского учета расходов при выполнении условий:

- сумма расхода может быть определена и подтверждена. В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» каждый факт хозяйственной жизни подлежит оформлению первичным учетным документом;
- имеется документальное подтверждение выполнения работ (акт приемки выполненных работ и т.п.);
- использование результатов работ для производственных и (или) управленческих нужд приведет к получению будущих экономических выгод (дохода), которые могут прямо или косвенно войти в поток денежных средств или их эквивалентов Общества;
- использование результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ может быть продемонстрировано.



2.3.15.5. В случае невыполнения хотя бы одного из выше перечисленных условий расходы Общества на НИОКиТР признаются прочими расходами отчетного периода.

2.3.15.6. Расходы на НИОКиТР списываются линейным способом на расходы по обычным видам деятельности с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг) либо для управленческих нужд Общества.

Расходы по НИОКиТР ежемесячно списываются на расходы по обычным видам деятельности равномерно в течение срока применения полученных результатов.

### **2.3.16. Учет выручки и расходов по договорам строительного подряда для целей бухгалтерского учета**

2.3.16.1. Порядок формирования в бухгалтерском учете и раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о доходах, расходах и финансовых результатах Общества, которое является подрядчиком/субподрядчиком в договорах строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходится на разные отчетные годы определяется методикой с учетом признания выручки по проценту готовности. Процент готовности определяется как отношение фактических расходов, понесенных в связи с уже выполненными на отчетную дату работами по договору, к общей плановой сумме расходов договора.

2.3.16.2. Определение доходов, расходов, финансового результата в бухгалтерском учете осуществляется методом процента готовности отдельно по каждому исполняемому договору.

2.3.16.3. Расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы расчетов.

2.3.16.4. В случае, когда существует вероятность того, что общие затраты по договору превысят общую выручку по нему, сумма ожидаемого убытка отражается в качестве оценочного обязательства на сумму превышения расходов над выручкой по заключенному договору.

### **2.3.17. Изменения в Учетной политике Общества.**

Изменения в Учетную политику Общества, требующие внесения ретроспективных изменений в отчетность, не вносились.

### **2.3.18. Непрерывность деятельности.**

2.3.18.1. Отчетность за 2018 год составлена на основе допущения непрерывности деятельности. По мнению руководства Общества, существенная неопределенность в способности Общества продолжать деятельность непрерывно отсутствует. Данное суждение основывается на рассмотрении текущих планов и финансового положения Общества и на наличии неиспользованных кредитных линий. По оценке руководства Общества, отрицательные чистые активы и недостаток ликвидности надежно нейтрализуются мероприятиями по погашению накопленных убытков и контролем риска ликвидности, информация о которых раскрыта в разделах 13.6 и 24.2 настоящих пояснений соответственно. В течение прошлых лет Руководство Общества успешно провело работу с банками и финансовыми институтами в целях обеспечения необходимого финансирования текущих долгосрочных контрактов и других потребностей в инвестировании средств. Исходя из условий имеющихся контрактов, а также опыта последних лет, руководство ожидает, что оно по-прежнему сможет привлекать краткосрочное и долгосрочное финансирование, необходимое для обеспечения потоков денежных средств в ее операционной и инвестиционной деятельности.



### 3. Информация по основным средствам

#### 3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость */	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		на конец периода тыс. руб.
						первоначальная стоимость */	накопленная амортизация		первоначальная стоимость */	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5200	за 2018 г.	3 833 138	(1 118 964)	329 248	(20 698)	20 698	(283 919)	-	-	4 141 688 (1 382 185)
Здания	5210	за 2017 г.	3 820 933	(899 864)	63 212	(51 007)	47 896	(266 996)	-	-	3 833 138 (1 118 964)
Сооружения	5201	за 2018 г.	1 817 549	(193 497)	129 243	(61)	61	(49 486)	-	-	1 946 731 (242 922)
Машины и оборудование	5202	за 2017 г.	1 791 380	(145 045)	26 441	(272)	272	(48 724)	-	-	1 817 549 (193 497)
Транспортные средства	5203	за 2018 г.	419 934	(127 735)	6 255	-	-	(30 449)	-	-	426 189 (158 184)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2017 г.	413 264	(99 163)	7 533	(863)	863	(29 435)	-	-	419 934 (127 735)
Другие виды основных средств	5205	за 2018 г.	1 544 954	(773 745)	193 650	(17 360)	17 360	(202 829)	-	-	1 721 244 (959 214)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности – всего	5220	за 2017 г.	1 567 666	(632 242)	26 668	(49 380)	46 269	(187 772)	-	-	1 544 954 (773 745)
	5214	за 2018 г.	21 728	(21 728)	-	(3 182)	3 182	-	-	-	18 546 (18 546)
	5205	за 2017 г.	21 792	(21 426)	-	(64)	64	(366)	-	-	21 728 (21 728)
	5215	за 2018 г.	6 414	(2 259)	100	(95)	95	(1 155)	-	-	6 419 (3 319)
	5216	за 2017 г.	4 272	(1 988)	2 570	(428)	428	(699)	-	-	6 414 (2 259)
	5206	за 2018 г.	22 559	-	-	-	-	-	-	-	22 559 -
	5216	за 2017 г.	22 559	-	-	-	-	-	-	-	22 559 -
	5220	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	- -
	5230	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	- -

\*/ В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

### 3.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	Списано или перенесено на другой объект строительства	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2018 г.	478 078	364 310	(39 782)	(329 248)	473 358
	5250	за 2017 г.	191 698	362 006	(12 414)	(63 212)	478 078
в том числе: Здания	5241	за 2018 г.	147 381	36 723	(32 298)	(129 243)	22 563
	5251	за 2017 г.	133 829	52 407	(12 414)	(26 441)	147 381
Сооружения	5242	за 2018г.	-	5 352	-	(5 352)	-
	5252	за 2017 г.	-	7 533	(-)	(7 533)	-
Машины и оборудование	5243	за 2018 г.	330 697	322 235	(7 484)	(194 653)	450 795
	5253	за 2017 г.	57 869	299 496	(-)	(26 668)	330 697
Производственный и хозяйственный инвентарь	5244	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2017 г.	-	2 570	(-)	(2 570)	-

тыс. руб.

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

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.	тыс. руб.
<b>Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего</b>	<b>5260</b>	-	-	<b>41 153</b>
в том числе:				
Модернизация станков	5261	-	-	1 807
Модернизация стендов	5262	-	-	2 532
Реконструкция лабораторного корпуса	5263	-	-	-
Модернизация слаботоковых сетей	5264	-	-	-
Модернизация крана	5265	-	-	2 934
Модернизация тепловых сетей	5266	-	-	-
Модернизация система отопления и вентиляции	5267	-	-	-
Модернизация оборудования	5268	-	-	-
Реконструкция цеха № 13	5269	-	-	26 441
Система трубопроводов	5270	-	-	3 105
Модернизация сталелей	5271	-	-	4 334
	5272	-	-	-
	5273	-	-	-
<b>Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:</b>	<b>5270</b>	-	-	-
в том числе:				
	5271	-	-	-

### 3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя		Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	тыс. руб.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		5280	19 550	19 550		18 152
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		5281	-	-		-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе		5282	-	-		-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом		5283	74	74		34 677
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации		5284	-	-		1 301 943
Основные средства, переведенные на консервацию		5285	110 828	121 583		121 583
Залог		5286	1 083 861	1 083 861		971 862
Другое		5287	-	-		-



### 3.5. Способы оценки объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами

Договоры на приобретение объектов основных средств, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами не заключались.

### 3.6. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается

Наименование объекта основных средств	тыс. руб.		
	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
Земельный участок оздоровительного лагеря	437	437	437
Земельный участок завода	19 259	19 259	19 259
Земельный участок института	2 489	2 489	2 489
<b>Итого</b>	<b>22 185</b>	<b>22 185</b>	<b>22 185</b>

### 3.7. Информация о принятых сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам)

Группы основных средств	Способы начисления амортизации			Сроки полезного использования *		
	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2016
	2	3	4	5	6	7
Здания	линейный	линейный	линейный	360 мес.	360 мес.	360 мес.
Сооружения	линейный	линейный	линейный	240 мес.	240 мес.	240 мес.
Машины и оборудование	линейный	линейный	линейный	120 мес.	120 мес.	120 мес.
Транспортные средства	линейный	линейный	линейный	180 мес.	180 мес.	180 мес.
Многолетние насаждения	линейный	линейный	линейный	480 мес.	480 мес.	480 мес.
Производственный и хозяйственный инвентарь	линейный	линейный	линейный	60 мес.	60 мес.	60 мес.

\*/ указан средний срок в диапазоне, применяемый для данной группы.

### 3.8. Информация о приобретении (создании) объектов, связанных с экологической деятельностью

Объекты основных средств, связанные с экологической деятельностью в 2018 году не приобретались, не создавались.

#### 4. Информация по нематериальным активам и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

##### 4.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	На начало года		тыс. руб.							На конец периода		
		Период	первоначальная стоимость */	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость */	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость */	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость */	накопленная амортизация		
Нематериальные активы – всего	5100	за 2018 г.	11 979	(1 277)	10 326	(9 404)	-	(974)	-	-	-	12 901	(2 251)
	5110	за 2017 г.	1 501	(323)	20 984	(10 506)	7	(961)	-	-	-	11 979	(1 277)
в том числе:													
Патенты	5101	за 2018 г.	6 753	(343)	986	-	-	(474)	-	-	-	7 739	(817)
	5111	за 2017 г.	1 261	(193)	5 499	(7)	7	(157)	-	-	-	6 753	(343)
Товарные знаки	5102	за 2018 г.	142	(142)	-	-	-	-	-	-	-	142	(142)
	5112	за 2017 г.	142	(129)	-	-	-	(13)	-	-	-	142	(142)
Исключительное право	5103	за 2018 г.	5 000	(792)	-	-	-	(500)	-	-	-	5 000	(1 292)
	5113	за 2017 г.	-	-	5 000	-	-	(792)	-	-	-	5 000	(792)
Незавершенные НМА	5104	за 2018 г.	84	-	9 340	(9 404)	-	-	-	-	-	20	-
	5114	за 2017 г.	98	-	10 485	(10 499)	-	-	-	-	-	84	-

\*/ В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

\*/ В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.

##### 4.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2017 г., тыс. руб.	На 31 декабря 2016 г., тыс. руб.
<b>Всего</b>	<b>5120</b>	<b>12 881</b>	<b>11 895</b>	<b>1 403</b>
в том числе: Патенты	5121	7 739	6 753	1 261
Товарные знаки	5122	142	142	142
Исключительное право	5123	5 000	5 000	-

### 4.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	тыс. руб.
<b>Всего</b>	5130	<b>160</b>	<b>157</b>		<b>49</b>
в том числе:					
Патенты	5131	18	15		19
Товарные знаки	5132	142	142		30

### 4.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		тыс. руб.
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период		
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР – всего	5140	за 2018 г.	222 975	(75 056)	8 356	(5 260)	5 260	226 071	(34 593)	часть стоимости, списанной на расходы	(104 389)
	5150	за 2017 г.	99 592	(64 922)	123 383	-	-	222 975	(10 134)		(75 056)
в том числе: Проведение исследований и разработка документации на изобретательные установки нового поколения NTR-13-3	5141	за 2018 г.	12 702	(9 491)	-	-	-	12 702	(2 540)		(12 031)
	5151	за 2017 г.	12 702	(6 738)	-	-	-	12 702	(2 753)		(9 491)
Проведение исследований, разработка селективных конструктивных решений типовых рядов СИП на базе цикла высокого давления газа и азотного детандерного цикла	5142	за 2018 г.	4 973	(3 812)	-	-	-	4 973	(994)		(4 806)
	5152	за 2017 г.	4 973	(2 818)	-	-	-	4 973	(994)		(3 812)
Проведение ОКР и разработка документации на усоверш. блоки компл. очистки БКО водородогаза, установок (ВРУ) с обесп. их повышенной эксплуат. надежностью	5143	за 2018 г.	3 004	(2 253)	-	-	-	3 004	(601)		(2 854)
	5153	за 2017 г.	3 004	(1 652)	-	-	-	3 004	(601)		(2 253)



Создание, изготовление и испытание опытно-протиповой документации нового поколения	5144	за 2018 г.	18 226	(18 226)	-	-	-	18 226	(18 226)
	5154	за 2017 г.	18 226	(18 226)	-	-	-	18 226	(18 226)
Проведение опытно-конструкторских и технологических работ по разработке на базе PDM-системы Smart Team	5145	за 2018 г.	9 021	(1 775)	-	-	(1 804)	9 021	(3 579)
	5155	за 2017 г.	9 021	-	-	-	(1 775)	9 021	(1 775)
Разработка технической документации на блочную установку сжижения природного газа на основе азотного	5146	за 2018 г.	123 383	-	-	-	(24 677)	123 383	(24 677)
	5156	за 2017 г.	-	-	123 383	-	-	123 383	-
Проведение ОКР и разработка документации на парожидкостной турбодетандер-компрессорный агрегат	5147	за 2018 г.	-	-	6 549	-	-	6 549	-
	5157	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5148	за 2018 г.	51 666	(39 499)	1 807	(5 260)	(3 977)	48 213	(38 216)
Прочие НИОКР	5158	за 2017 г.	51 666	(35 488)	-	-	(4 011)	51 666	(39 499)

#### 4.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

тыс. руб.

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	
<b>Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего</b>	5160	за 2018 г.	45 370	27 041	(701)	(9 381)	62 329
	5170	за 2017 г.	34 485	137 294	-	(126 409)	45 370
В том числе: NTR-13-4-01 Проведение исследований и разработка документации на осевые установки нового поколения	5161	за 2018 г.	9 966	135	-	-	10 101
	5171	за 2017 г.	12 742	250	-	(3 026)	9 966
NTR-14-1-01 ISO 9001	5162	за 2018 г.	3 997	-	-	-	3 997
	5172	за 2017 г.	3 997	-	-	-	3 997



NTR-15-1-06 Проведение опытно-констр. работ в разраб. док-ции на парожидкостной турбодетандерный агрегат	5163	за 2018 г.	2 372	4 177	-	(6 549)	-
	5173	за 2017 г.	1 897	475	-	-	2 372
NTR-16-0-01-01 НИОКР по КСПГ-0,1	5164	за 2018 г.	26 527	22 729	-	(1 025)	48 231
	5174	за 2017 г.	15 849	10 678	-	-	26 527
Прочие НИОКР	5166	за 2018 г.	2 508	-	(701)	(1 807)	-
	5176	за 2017 г.	-	125 891	-	(123 383)	2 508

#### **4.6. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования**

В Обществе на 31.12.2018 г. отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

#### **4.7. Информация об изменениях сроков полезного использования и способов определения амортизации нематериальных активов**

В Обществе на 31.12.2018 г. сроки полезного использования и линейный способ начисления амортизации оставлены без изменений.

#### **4.8. Информация о приобретении (создании) объектов, связанных с экологической деятельностью**

Обществом объекты нематериальных активов в 2018 году, связанные с экологической деятельностью не приобретались, не создавались.

#### **4.9. Информация о проведенной переоценке нематериальных активов**

Нематериальные активы Общества обладают исключительными особенностями, на рынке не обращаются, информация о ценах не является публичной. В связи с этим стоимость НМА, числящихся на 31.12.2018 г., является рыночной и пересмотру не подлежит.

## 5. Информация о финансовых вложениях

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость		накопленная коррек-тировка*/		поступило		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	накопленная коррек-тировка*/
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка*/	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка*/	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка*/	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка*/			первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2018 г.	1 264 729	(239)			1 214	-	(8 448)	-	-	-	1 257 495
в том числе:	5311	за 2017 г.	1 264 565	(62 978)			164	-	-	62 738	-	-	1 264 729
пай и акции	5302	за 2018 г.	1 257 505	(239)			1 214	-	(1 223)	-	-	-	1 257 495
предоставленные займы	5312	за 2017 г.	1 257 340	(62 978)			164	-	-	62 738	-	-	1 257 505
	5303	за 2018 г.	7 225	-			-	-	(7 225)	-	-	-	-
	5313	за 2017 г.	7 225	-			-	-	-	-	-	-	7 225
Краткосрочные - всего	5305	за 2018 г.	276 336	-			1 405	(35 633)	(68 000)	-	-	-	209 741
в том числе:	5315	за 2017 г.	286 051	-			258 413	-	(268 128)	-	-	-	276 336
предоставленные займы	5306	за 2018 г.	276 336	-			1 405	(35 633)	(68 000)	-	-	-	209 741
	5316	за 2017 г.	286 051	-			258 413	-	(268 128)	-	-	-	276 336
Финансовых вложений -	5300	за 2018 г.	1 541 065	(239)			2 619	(35 633)	(76 448)	-	-	-	1 467 236
Итого	5310	за 2017 г.	1 550 616	(62 978)			258 577	-	(268 128)	62 738	-	-	1 541 065

\* Накопленная коррек-тировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

вычисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

всичина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется рыночная стоимость.

## 5.2. Структура финансовых вложений

	На 31.12.2016	На 31.12.2017	Приобретено в отчетном периоде	Выбыло в отчетном периоде	На 31.12.2018
Первоначальная стоимость, всего	1 550 616	1 541 066	2 619	(76 449)	1 467 236
Характер финансовых вложений	1 550 616	1 541 066	2 619	(76 449)	1 467 236
Долевые	1 257 340	1 257 505	1 214	(1 224)	1 257 495
Долговые	-	-	-	-	-
Прочие (займы выданные)	293 276	283 561	1 405	(75 225)	209 741
Формы финансовых вложений	1 550 616	1 541 066	2 619	(76 449)	1 467 236
Акции	62 978	62 978	-	-	62 978
Облигации	-	-	-	-	-
Векселя	-	-	-	-	-
Займы выданные	293 276	283 561	1 405	(75 225)	209 741
Доли в дочерних обществах	1 194 353	1 194 518	1 214	(1 215)	1 194 517
Доли в зависимых обществах	9	9	-	(9)	-
Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	1 550 616	1 541 066	2 619	(76 449)	1 467 236

## 5.3. Создание резерва под обесценение финансовых вложений

Вид финансового вложения/наименование общества	Величина резерва				На 31.12.2018
	На 31.12.2017	Сумма резерва, использованного в отчетном году	Сумма резерва, признанного доходом отчетного года	Сумма резерва, созданного в отчетном году	
ООО «Реактор»	239	-	-	35 633	35 872
Итого	239	-	-	-	35 872



#### 5.4. Процентные ставки

Наименование Общества/реквизиты договора	2017	2018
<b>По краткосрочным займам, в т. ч.</b>		
АО "Типрокислород"	7,25%	7,25%
АО "Типрокислород"	7,25%	7,25%
АО "Типрокислород"	7,25%	7,25%
ООО "РЕАКТОР"	9,25%	9,25%
ООО "Криогенмаш развитие"	9,25%	9,25%
ООО «Криогаз-Тула»	-	-
ООО «Криогаз-Тула»	9,50%	9,50%
ООО "Криогенмаш-Газ"	-	-
ООО «Криогенмаш-Газ-Тобольск»	-	-
ООО «Криогенмаш-Газ-Тобольск»	-	-
<b>По долгосрочным займам, в т. ч.</b>		
ООО «Криогаз-Тула»	9,50%	-

#### 5.5. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017г.	На 31 декабря 2016 г.	тыс. руб.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге – всего	5320	1 194 242	1 194 242	1 194 242	1 194 242
в том числе:					
Доля в ООО "КриоГаз"	5321	1 194 232	1 194 232	1 194 232	1 194 232
Доля в ООО "Криогенмаш-Газ"	5322	10	10	10	10
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-	-
в том числе:					
	5326	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-	-

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		тыс. руб.
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления			выбыло		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
					поступлен ия и затраты	резерв под снижение стоимости	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	оборот запасов между их группами (видами)			
Запасы – всего	5400	за 2018 г.	3 259 940	(295 633)	13 501 226	(11 763)	(11 881 076)	228 840	X	4 880 090	(78 556)	
	5420	за 2017 г.	2 450 641	(343 298)	10 818 307	(29 713)	(10 009 008)	77 378	X	3 259 940	(295 633)	
в том числе:												
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5402	за 2018 г.	1 187 135	(64 771)	3 265 440	(11 089)	(2 520 042)	7 995	-	1 932 533	(67 865)	
	5422	за 2017 г..	696 375	(66 677)	2 359 377	(23 610)	(1 868 617)	25 516	-	1 187 135	(64 771)	
Основное производство	5403	за 2018 г.	1 229 414	(153 357)	6 567 027	-	(5 557 615)	143 191	-	2 238 826	(10 166)	
	5423	за 2017 г.	1 207 197	(193 310)	4 876 954	(6 103)	(4 854 737)	46 056	-	1 229 414	(153 357)	
готовая продукция и товары для перепродажи	5404	за 2018 г.	341 254	(77 505)	2 609 145	(674)	(2 418 830)	77 654	-	531 569	(525)	
	5424	за 2017 г.	512 999	(83 311)	2 364 191	-	(2 535 936)	5 806	-	341 254	(77 505)	
товары отгруженные	5405	за 2018 г.	502 137	-	1 059 614	-	(1 384 589)	-	-	177 162	-	
	5425	за 2017 г.	34 070	-	1 217 785	-	( 749 718)	-	-	502 137	-	

### 6.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату – всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору – всего	5445	-	-	-

## 7. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		тыс. руб.
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)* /	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления* /	погашение	списание на финансовый результат* /	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолженно- сть	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018 г.	3 179 883	-	1 201 751	-	-	-	-	-	4 381 634	-
	5521	за 2017 г.	-	-	3 179 883	-	-	-	-	-	3 179 883	-
в том числе:	5502	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2018 г.	3 179 883	-	1 201 751	-	-	-	-	-	4 381 634	-
	5523	за 2017 г.	-	-	3 179 883	-	-	-	-	-	3 179 883	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018 г.	2 120 178	(56 038)	7 352 692	(1 915 579)	(3 826)	16 871	-	-	7 557 858	(591 951)
	5530	за 2017 г.	2 576 533	(56 796)	1 512 390	(1 968 226)	(519)	56 694	-	-	2 120 178	(56 038)
в том числе:	5511	за 2018 г.	696 527	(10 836)	2 559 001	-	(637 092)	(2 896)	791	-	2 615 540	(14 094)
	5531	за 2017 г.	283 256	(11 629)	640 250	-	(226 460)	(519)	11 527	-	696 527	(10 836)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2018 г.	890 268	(43 805)	1 986 059	-	(800 917)	(19)	16 080	-	2 075 391	(45 142)
	5532	за 2017 г.	1 848 890	(43 770)	422 713	-	(1 381 335)	-	43 770	-	890 268	(43 805)
Расчеты с персоналом по оплате труда	5513	за 2018 г.	198	-	58	-	(198)	-	-	-	58	-
	5533	за 2017 г.	1 661	-	198	-	(1 661)	-	-	-	198	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5514	за 2018 г.	3 851	-	4 703	-	(3 711)	-	-	-	4 843	-
	5534	за 2017 г.	2 382	-	3 591	-	(2 122)	-	-	-	3 851	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5515	за 2018 г.	149 384	(1 397)	2 347 331	(93 913)	(911)	-	-	-	2 401 890	(532 715)
	5535	за 2017 г.	157 514	(1 397)	65 936	-	(74 066)	-	1 397	-	149 384	(1 397)
Расчеты с бюджетом	5516	за 2018 г.	10 557	-	152 366	-	(10 355)	-	-	-	152 568	-
	5536	за 2017 г.	42 145	-	10 309	-	(41 897)	-	-	-	10 557	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	5517	за 2018 г.	253	-	-	-	(253)	-	-	-	-	-
	5537	за 2017 г.	562	-	253	-	(562)	-	-	-	253	-
Расчеты с подотчетными лицами	5518	за 2018 г.	1 140	-	839	(1 140)	-	-	-	-	839	-
	5538	за 2017 г.	555	-	1 140	-	(555)	-	-	-	1 140	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	5519	за 2018 г.	368 000	-	306 728	-	(368 000)	-	-	-	306 728	-
	5539	за 2017 г.	239 568	-	368 000	-	(239 568)	-	-	-	368 000	-

\* Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.



## 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	597 819	531 369	56 634	2 956	56 796	2 518
в том числе:							
Покупатели и заказчики товаров и услуг	5541	45 142	0	43 805	0	43 770	0
Поставщики и подрядчики	5543	19 962	51	11 432	2 956	11 629	2 518
Прочие дебиторы	5544	532 715	531 318	1 397	0	1 397	0

## 7.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)*	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления*	выбыло	
					погашение	списание на финансовый результат*	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5550	за 2018 г.	2 768	-	(2 768)	-	-	-
в том числе:	5570	за 2017 г.	-	2 768	-	-	-	2 768
Расчеты по авансам полученным от покупателей и заказчиков		за 2018 г.	2 768	-	(2 768)	-	-	-
		за 2017 г.	-	2 768	-	-	-	2 768
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018 г.	2 991 414	4 170 925	(1 575 747)	(12)	X	5 586 580
в том числе:	5580	за 2017 г.	1 250 389	3 088 095	(1 342 399)	(4 671)	X	2 991 414
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018 г.	460 065	735 236	(403 399)	-	-	791 902
	5581	за 2017 г.	567 117	638 159	(741 480)	(3 731)	-	460 065
Расчеты с персоналом по оплате труда	5562	за 2018 г.	21 941	26 545	(21 941)	-	-	26 545
	5582	за 2017 г.	19 092	21 941	(19 092)	-	-	21 941



Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5563	за 2018 г.	15 423	18 745	(15 423)	-	-	18 745
	5583	за 2017 г.	13 480	15 423	(13 480)	-	-	15 423
Задолженность по налогам и сборам	5564	за 2018г.	117 636	1 893	(99 718)	-	-	19 811
	5584	за 2017г.	17 294	100 579	(237)	-	-	117 636
Расчеты по авансам полученным от покупателей заказчиков	5565	За 2018 г.	2 266 735	3 091 943	(1 021 780)	(12)	-	4 336 885
	5585	за 2017г.	607 229	2 223 640	(563 194)	(940)	-	2 266 735
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5566	За 2018 г.	109 614	283 005	(13 486)	-	-	379 133
	5586	За 2017 г.	26 177	88 353	(4 916)	-	-	109 614
Расчеты с подотчетными лицами	5567	За 2018 г.	-	91	-	-	-	91
	5587	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	5568	За 2018 г.	-	13 467	-	-	-	13 467
	5588	За 2017 г.	-	-	-	-	-	-

\* Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

#### 7.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
<b>Всего</b>	<b>5590</b>	<b>319</b>	<b>319</b>	<b>3 882</b>
в том числе:	5591			
ООО "Креомаш Украина", услуги	5592	-	-	3 882
ООО «Строй - Контакт»	5593	319	319	-

тыс. руб.

8. Учет кредитов и займов

8.1. Полученные кредиты и займы

Кредитор/ Заемодатель	За 2018 год					За 2017 год							тыс. руб.
	Срок (дата) погашения	Процентная ставка	Сумма задолжен- ности по основного долга по кредитам и займам	Сумма задолжен- ности по процентам	Проценты , включен- ные в стоимость инвести- ционного актива	Проценты, учтенные в составе прочих расходов	Срок (дата) погашения	Процентн ая ставка	Сумма задолжен- ности по основного долга по кредитам и займам	Сумма задолжен- ности по процентам	Проценты, включен-ные в стоимость инвести- ционного актива	Проценты, учтенные в составе прочих расходов	
Краткосрочные кредиты и займы													
Кредиты, всего			9 881 006	1 416 690	33 013	1 134 429			7 156 170	844 769	19 074	945 680	
в том числе													
Банк ГПБ (АО)	27.07.2018	7,25%	0	0	0	54 964	27.07.2018	7,25%	1 212 846	1 627	0	102 899	
Банк ГПБ (АО)	26.04.2019	9,25%	4 432 812	797 392	0	410 035	26.04.2019	9,25%	4 432 812	513 101	0	410 035	
Банк ГПБ (АО)	21.08.2020	7,50%	1 562 683	11 458	0	24 932	-	-	-	-	-	-	
Банк ГПБ (АО)	31.12.2020	7,50%	2 267 462	2 802	0	61 610	-	-	-	-	-	-	
Банк ГПБ (АО)	07.02.2022	ключ. ст. БР + 3%	0	261 776	0	258 602	07.02.2022	ключ. ст. БР + 3%	0	72 224	0	91 526	
Банк ГПБ (АО)	16.09.2024	ключ. ст. БР	64 283	1 416	33 013	0	16.09.2024	ключ. ст. БР	0	1 140	19 074	0	
Банк ГПБ (АО)	12.10.2024	9,25%	118 955	20 640	0	96 519	12.10.2024	9,25%	158 606	22 228	0	107 034	
Банк ГПБ (АО)	12.10.2024	9,25%	155 672	30 127	0	140 145	12.10.2024	9,25%	140 106	30 855	0	148 575	
Займы, всего			1 279 139	291 079	0	87 622			1 211 800	203 594	0	85 611	
в том числе													
полученные от обществ Группы													
ПАО ОМЗ	29.12.2018	7,50%	1 279 139	291 079	0	87 622			1 211 800	203 594	0	85 611	
ПАО ОМЗ	29.12.2018	7,50%	175 500	51 045	0	13 520	29.12.2018	7,50%	175 500	37 526	0	14 479	
ПАО ОМЗ	29.12.2018	7,50%	50 000	14 498	0	3 852	29.12.2018	7,50%	50 000	10 646	0	4 125	
ООО «КриоГаз»	29.12.2018	7,50%	810 000	217 623	0	62 398	29.12.2018	7,50%	810 000	155 225	0	66 825	
ООО «КриоГаз»	31.12.2018	0,10%	0	0	0	53	31.12.2018	0,10%	80 000	84	0	80	
ООО «КриоГаз»	30.11.2019	0,10%	93 639	209	0	95	30.11.2019	0,10%	96 300	113	-	102	
ООО «Криогемаш													
-Газ - Тобольск»	31.12.2019	7,50%	150 000	7 704	0	7 704	-	-	-	-	-	-	





# 9. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Изменения за счет дисконтирования	Переведено из долгосрочного в краткосрочный	Погашено	тыс. руб.	
							Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Оценочные обязательства – всего</b>	<b>5700</b>	<b>296 355</b>	<b>339 591</b>	<b>1 109</b>	<b>-</b>	<b>(123 101)</b>	<b>(157 937)</b>	<b>356 016</b>
в том числ:								
<b>Оценочные обязательства, долгосрочные</b>	<b>5710</b>	<b>57 964</b>	<b>36 796</b>	<b>1 109</b>	<b>(6 884)</b>	<b>(12 479)</b>	<b>(4 856)</b>	<b>71 650</b>
в том числ:								
Резерв по оценочному обязательству под гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	5711	57 964	36 796	1 109	(6 884)	(12 479)	(4 856)	71 650
<b>Оценочные обязательства, краткосрочные</b>	<b>5720</b>	<b>238 391</b>	<b>302 795</b>	<b>-</b>	<b>6 884</b>	<b>(110 622)</b>	<b>(153 081)</b>	<b>284 366</b>
в том числ:								
Резерв по оценочному обязательству под предстоящие расходы на оплату отпусков	5721	72 524	88 223	-	-	(72 239)	(2 134)	86 374
Резерв под предполагаемые штрафные санкции по нарушениям условий договоров	5722	36 845	105 803	-	-	-	(42 048)	100 600
Резерв по оценочному обязательству под гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	5723	49 396	24 697	-	6 884	(11 135)	(18 755)	51 087
Резерв под вознаграждения	5724	9 453	26 103	-	-	(4 649)	(4 804)	26 103
Резерв на покрытие предстоящих расходов по СМР	5725	66 157	36 697	-	-	(20 148)	(82 555)	151
Резерв под незавершенные судебные разбирательства	5726	4 015	12 942	-	-	(2 451)	(2 785)	11 721
Резерв под предстоящие расходы по проектам	5727	-	8 330	-	-	-	-	8 330



## 10.Оценочные значения

### 10.1. Изменения оценочного значения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за отчетный период.

Изменения резерва под обесценивание финансовых вложений отражены в разделе 5.3

Изменения резерва под снижение стоимости материальных ценностей, готовой продукции, незавершенного производства отражены в разделе 6.1

Изменения резерва по сомнительной дебиторской задолженности отражены в разделе 7.1

### 10.2. Изменения оценочного значения, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды.

Изменения оценочного значения, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды не выявлены.

## 11.Информация по условным обязательствам и активам

### 11.1. Условные обязательства

Условные обязательства отсутствуют.

### 11.2. Условный актив

Условные активы отсутствуют.

## 12.Доходы и расходы Общества

### 12.1. Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами отсутствует.

### 12.2. Прочие доходы Общества за 2018 год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

Прочие доходы Общества за 2018 год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков отсутствуют.

### 12.3. Информация по договорам строительного подряда\*, не завершенным на 31.12.2018

Контрагент	Договор	Непредъявленна я выручка на 31.12.2018	Сумма понесенных расходов за период действия договора	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на 31.12.2018	тыс. руб.
					Сумма признанной выручки по % готовности за 2018 год
ООО «КриоГаз»	МВ-421-2015-194 от 25.11.15	148 002	541 316	264 513	403 086
ООО «Криогенмаш- Газ-Тобольск»	МВ-421-2016-282 от 30.12.16	68 430	1 086 202	-	528 420
ПАО ГМК «Норильский никель»	МВ-421-2014-014 от 15.08.14	80 696	828 717	-	221 085
ООО «КриоГаз-Тула»	МВ-421-2014-103 от 15.08.14	48 919	771 992	404 689	380 674

\*/ Информация раскрывается в рамках требования Положения по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008)"

### 12.4. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	Тыс. руб.	
		за 2018 г.	за 2017 г.
Материальные затраты	5610	2 387 921	1 795 457
Расходы на оплату труда	5620	766 094	660 343
Отчисления на социальные нужды	5630	227 261	197 084
Амортизация	5640	319 073	277 198
Прочие затраты	5650	3 288 546	2 072 203
Итого по элементам	5660	6 988 895	5 002 285
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции, товаров отгруженных	5670	(1 094 923)	(364 298)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции, товаров отгруженных	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 893 972	4 637 987

### 12.5. Доходы от участия в других организациях

В 2018 г. начислены дивиденды от ООО «Криогаз» в сумме 1 229 741 тыс. руб.

## 12.6. Расшифровка прочих доходов и расходов

тыс. руб.

Наименование показателя	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
	прибыль	убыток	прибыль	убыток
Доходы (расходы) от реализации металлоотходов	754	-	2954	-
Доходы (расходы) по реализации запасов		6390		4066
Доходы (расходы) от реализации основных средств	1797	-	32966	-
Доходы (расходы) от операций по аренде	-	-	22528	-
Вознаграждение за пользование товарным знаком	37589	-	37589	-
Возмещение расходов	96	-	4347	-
Возмещение расходов персоналу по ипотечным кредитам	X	1090	X	1287
Вознаграждение за выдачу банковских гарантий, поручительств	X	28050	X	7579
Госпошлина	2	82	-	52
Доплата больничных листов до среднего заработка	X	58	X	80
Дотация на питание	X	15134	X	14526
Доходы (расходы) прошлого периода, выявленный в отчетном периоде	5907	79504	4558	16179
Доходы в виде стоимости излишков МПЗ, выявленных при инвентаризации	36	X	1835	X
Оплата аренды жилья для работников и их семей	X	1138	X	1598
Общественные мероприятия	X	1644	X	1649
Оплата детских путевок	X	641	X	661
Доход в виде сумм списания кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	11	X	4528	X
Курсовая разница	120730	-	-	26442
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	4873	-	53	-
Материальная помощь	X	1509	X	1208
Расходы на благотворительность	X	190	X	2591
Оприходование металлоотходов от ликвидации ОС	1135	X	11686	X
Оприходование металлолома от списания прочих ТМЦ	5523	X	5002	X
Расходы по разборке и демонтажу основных средств при их списании	X	1066	X	1329
Подарки	X	1463	X	1728
Прочие расходы по командировкам	X	2287	X	2277
Представительские расходы	X	284	X	675
Доходы (расходы) в виде пеней, штрафов и иных санкций.	1025614	33420	12522	55881
Доходы (расходы) по восстановлению (созданию) резервов	116792	669296	121326	46877
Содержание соц. сферы	X	1184	X	1002
Списание неликвидов	X	28865	X	24574
Суммы безнадежных долгов, не покрытые за счет резерва	X	3826	X	519
Списание ОС (остаточная стоимость)	X	-	X	979
Списание объектов НЗС	X	-	X	415
Услуги банка	X	4100	X	3017
Услуги по страхованию имущества (в залоге)	X	911	X	575
Целевые взносы	X	474	X	454
Прочие налоги и сборы	X	11161	X	9221
Доходы от государственной субсидии	57846	X	71836	X
Иные доходы и расходы	13312	75993	19090	74731
<b>ИТОГО</b>	<b>1392018</b>	<b>969761</b>	<b>352822</b>	<b>302174</b>

### 13. Информация о прибыли Общества

#### 13.1. Базовая прибыль (убыток) на акцию\*

Показатели	руб.	
	в 2018 г.	в 2017 г.
Чистая прибыль Общества	863 371 125,96	179 055 399
Сумма дивидендов по привилегированным акциям	-	-
Величина базовой прибыли (убыток)	863 371 125,96	179 055 399
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года, шт.	290 756 053	290 858 009
Базовая прибыль на акцию, руб.	2,97	0,62

\*/ Расчет осуществляется в соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными Приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н.

#### 13.2. Разводненная прибыль (убыток) на акцию\*

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась в связи с отсутствием факторов, дающих разводняющий эффект на показатель базовой прибыли на акцию.

#### 13.3. Информация о движении обыкновенных акций за 2018 год

Дата (выпуска дополнительных обыкновенных акций; выкупа)	Основные условия выпуска дополнительных обыкновенных акций	Кол-во выпущенных дополнительных обыкновенных акций, шт.	Сумма средств, полученных от размещения дополнительных акций	Выкуп (приобретение)	
				Кол-во, шт.	Сумма (тыс. руб.)
Сентябрь 2018 г.	-	-	-	2 768	1 565



### 13.4. Расчеты по налогу на прибыль

Показатель	Сумма изменений постоянной или временной разницы	Сумма начисленного налога на прибыль, изменения отложенных (постоянных) активов или обязательств	Комментарии
Условный доход/расход по данным бухгалтерского учета	х	165 843	
Постоянные разницы, всего	(999 994)	х	
в том числе:			
Начислены дивиденды	(1 229 741)	х	
Списаны затраты по заказам	52 283		
Списание неликвидов	78 327	х	
Резерв под обесценение по выданным займам	35 633		
Брак	32 123	х	
Прочие	31 381	х	
Постоянное налоговое обязательство (актив)	х	(199 999)	
Вычитаемая временная разница, всего	367 415	х	
в том числе			
Убытки по результатам деятельности Общества	11 560	х	
Затраты по резервам	343 964	х	
ДЦИ, задолженность по законным процентам	6 139	х	
Доля убытка от реализации основных средств	5 522	х	
Доходы 2018г. отраженные в 2019г.	230		
Отложенный налоговый актив (изменение)	х	73 483	
Налогооблагаемые временные разницы, всего	(193 851)	х	
в том числе			
Разницы по основным средствам (в т. ч. амортизационная премия)	(10 129)	х	
Разницы в принятии косвенных расходов по МПЗ	(201 503)		
Разницы по затратам НИОКР	26 237	х	
Резерв по сомнительной ДЗ покупателей	(3 031)	х	
Прямые затраты по шефмонтажу и ПНР	(5 425)		
Отложенное налоговое обязательство (изменение)	х	(38 770)	
Прочие корректировки	-	(557)	
Текущий налог на прибыль	х	-	
Причины изменения налоговых ставок		-	

По строке 1180 отражены отложенные налоговые активы в сумме 1 096 924 тыс. рублей, в том числе ОНА, начисленный на сумму убытка, полученного в целях налогообложения прибыли, в сумме 930 589 тыс. рублей, погашение которого согласно утвержденного бизнес-плана предполагается в течение 2 лет, начиная с 2019 года.

При оценке вероятности получения в будущем налогооблагаемой прибыли руководство Общества исходило из всей имеющейся информации на отчетную дату о подписанных контрактах и планируемых к заключению в ближайшие 5 лет. По мере появления новой информации Общество планирует уточнять свою оценку и не исключает ее существенного изменения.

По строке 1420 отражены отложенные налоговые обязательства в сумме 340 951 тыс. рублей, в том числе обусловленные различиями в бухгалтерском и налоговом учете затрат по НИОКР 26 237 тыс. рублей.

### 13.5. Нераспределенная прибыль

Показатели	На 31.12.2017	Поступило	Выбыло	тыс. руб. На 31.12.2018
<b>Непокрытый убыток</b>	<b>(5 372 978)</b>	<b>864 290</b>	<b>-</b>	<b>(4 508 688)</b>
<i>В том числе:</i>				
<i>Прибыль 2018 г.</i>		<i>863 371</i>	<i>-</i>	
<i>Сумма дооценки основных средств за 1992-1997 г., восстановленная при выбытии ОС в 2018г.</i>		<i>919</i>	<i>-</i>	

### 13.6. Чистые активы

Чистые активы Общества имеют отрицательное значение и составляют (324 335) тыс. руб., что ниже его уставного капитала и ниже минимального размера, установленного законодательством.

Руководство Общества уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем. По итогам 2018 года Обществом получена прибыль в размере 863 371 тыс. руб.

Реализовано мероприятие по распределению дивидендов дочерней компании ООО «КриоГаз», что отражено в отчетности в сумме 1 229 741 тыс. руб. и повлияло на положительную динамику в изменении чистых активов.

Также успешно реализованы проект НИОКР Газпрома и этап международного проекта ИТЭР, подписаны контракты и начаты работы по проектированию и поставке испытательных стендов для криодвигателей в Индию (2,2 млрд. руб.) – ISRO Propulsion Complex, TATA (космическая отрасль).

В дальнейшем Общество планирует выйти на безубыточный уровень работы путем реализации действующих ключевых проектов при соблюдении плановой рентабельности, а также наращивании портфеля заказов и безусловном выполнении планов по заключению новых договоров.

## 14. События после отчетной даты

Наименование события	Перечень организаций	Сумма, тыс. руб.
<i>События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность</i>		
Объявление банкротом дебитора Общества, по которому на отчетную дату уже осуществлялась процедура банкротства	-	-
Объявление дивидендов дочерними обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате	-	-
<i>События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:</i>		
Принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг	-	-
Чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов Общества	-	-

## 15. Информация о связанных сторонах

### 15.1. Организации, контролирующие Общество

Сокращенное наименование	Место нахождения	Доля юридического лица в уставном капитале Общества	Обыкновенные акции, %/кол-во, шт.	Привилегированные акции, %/кол-во, шт.
Публичное акционерное общество Объединенные машиностроительные заводы (Группа Уралмаш-Ижора) ИНН 6663059899	г. Москва, Овчинниковская наб., д.20, стр.1, ЭТАЖ 4 ПОМ XII ОГРН 1026605610800	95,66% 286 456 123	96,19% 279 776 591	77,72% 6 679 532

Общество входит в группу лиц ПАО ОМЗ, состав которой размещен на странице в сети Интернет <http://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=249&type=6> и [http://www.omz.ru/share/corporate\\_governance/disclosure\\_of\\_information/list\\_of\\_affiliated\\_persons](http://www.omz.ru/share/corporate_governance/disclosure_of_information/list_of_affiliated_persons).

Головной организацией группы лиц, в которую входит Общество, является Публичное акционерное общество Объединенные машиностроительные заводы, которое входит в группу лиц Банк ГПБ (АО), состав которой размещен на странице в сети Интернет

<http://www.e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=2798&type=6>. Соответственно и Общество входит в группу лиц Банк ГПБ (АО).

Головной организацией группы лиц, в которую входит ПАО ОМЗ, является Банк ГПБ (АО), который контролирует акционера ПАО ОМЗ – ЗАО «Газпромбанк-Управление активами».

## 15.2. Дочерние общества по состоянию на 31.12.2018 г.

№№ п/п	Сокращенное наименование	Место нахождения	Доля Общества в уставном капитале юридичес кого лица	Характер взаимоотношений	Основной вид деятельности
1	-ОАО «Гипрокислород»	г. Москва, 2-й Амбулаторный проезд д.8	88	Взаимозависимые лица	Проектные работы
2	-ООО «Криогенмаш- Газ»	г. Санкт-Петербург, Колпино, территория ижорский завод	100	Взаимозависимые лица	Прочее денежное посредничество
3	-ООО «Реактор»	г. Санкт-Петербург, Колпино, территория ижорский завод	100	Взаимозависимые лица	Хозяйственная и научно- исследовательская деятельность
4	-ООО «Криогенмаш развитие»	Мос. обл., г. Балашиха, пр. Ленина 67	100	Взаимозависимые лица	Разработка проектов промышленных процессов и производств
5	-ООО «КриоГаз»	Мос. обл., г. Балашиха, пр. Ленина 67	99,9	Взаимозависимые лица	Оптовая Торговля
6	-ООО «Инергаз»	Мос. обл., г. Балашиха, пр. Ленина 67	60	Взаимозависимые лица	Производство промышленных газов

## 15.3. Характеристика финансово-экономических отношений

### 15.3.1 Виды и объем операций

Наименование	Виды операций (покупка, продажа запасов, продукции, оказание услуг и т.д.)	Оборот за отчетный период		Незавершенные операции и сроки завершения операций			
		продажа, в т. ч. НДС	покупка, в т. ч. НДС	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
				Сумма	Сроки	Сумма	Сроки
<b>Совокупный оборот, итого</b>		<b>3 059 182</b>	<b>7 236 741</b>	<b>6 470 382</b>		<b>18 923 591</b>	
<b>в том числе:</b>							
<b>Дочерние хозяйственные общества, всего</b>		<b>1 189 561</b>	<b>253 632</b>	<b>1 770 979</b>		<b>378 278</b>	
<b>в том числе</b>							
ОАО «Гипрокислород»	Продажа продукции	70 968		53 153	текущая		
	Оказание услуг	230	97 797	232 111	текущая	6 914	текущая
	Проценты по займу	12 568		25 085	текущая	-	-
	Выданный займ			157 580	текущая		
ООО «Инергаз»	Оказание услуг	139	-	-	-	-	-
ООО «Криогенмаш-Газ»	Продажа продукции	8	-	131	текущая	-	-
	СМР	-	-	-	-	-	-
	Оказание услуг	835	262	70	текущая	132	текущая
	Проценты по займу	-	-	-	-	-	-
ООО «Реактор»	Продажа продукции		-	5 208	текущая	-	-
	Проценты по займу	4 683	-	16 646	текущая	-	-
	Выданный займ	1 139	-	51 207	-	-	-
ООО «Криогаз-Тула»	Продажа продукции	118 419	-		-	-	-
	СМР	265 263			-	-	-
	Оказание услуг	-					
	Проценты по займу	2 936		-	-	-	-



ООО «КриоГаз»	Продажа продукции	103 696	3 283	26	текущая	12 871	просроченная
	Оказание услуг	48 219	1 030	166	текущая	-	-
	СМР	327 639				264 513	текущая
	Дивиденды			1 228 564	текущая		
	Проценты по займу		149	-	-	209	текущая
ООО «Криогенмаш-развитие»	Предоставленные займы					93 639	текущая
	Оказание услуг	40	-	3	текущая	-	-
	Выданные займы	263		953			
ООО «Криогенмаш-Тобольск» до 19.06.18	Проценты по займу	75	-	76	текущая	-	-
	Продажа продукции	11 379	-	-	-	-	-
	СМР	221 040	-	-	-	-	-
	Оказание услуг	-	3	-	-	-	-
	Проценты по займу	-	1 108	-	-	-	-
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества, всего	Предоставленные займы		150 000				
		539 354	6 937 514	297 561	-	17 974 960	
	в том числе:						
	ПАО ОМЗ		61 610			1 317 081	текущая
	Продажа продукции					248 086	текущая
Банк ГПБ (АО)	Оказание услуг	526 391	100 097	297 554	текущая	283 165	текущая
	Проценты по займу	-	79 769	-	-	1 035 500	текущая
	Предоставленные займы					3 472	текущая
	Вознаграждение					-	-
	Оказание услуг	11 346		7	текущая	-	-
Члены Совета директоров Общества	Начисление процентов	1 617	1 079 854	-	-	1 125 612	текущая
	Предоставленные кредиты	-	5 616 184			13 962 044	текущая
		-	-	-		-	
Члены коллегиального исполнительного органа Общества		-	-	-		-	
		-	-	-		-	
	Лицо, являющееся единоличным исполнительным органом	-	-	-		-	
Прочие связанные стороны*, всего		1 330 267	45 595	4 401 842	-	570 353	-
	в том числе						
	ООО «Криогаз-Тула» с 20.06.18						
Продажа продукции	Продажа продукции	169 795	-	-	-	164 249	текущая
	СМР	187 174	-	-	-	240 440	текущая
	Оказание услуг	-	-	-	-	-	-
ООО «Криогенмаш-Тобольск» с 20.06.18	Проценты по займу	1 801	-	-	-	-	-
	Продажа продукции	302 342	-	3 093 727	текущая	-	-
	СМР	666 991	-	1 224 008	текущая	-	-
АО «Группа Химмаш»	Оказание услуг	-	17	73 810	текущая	5	текущая
	Начисленные проценты	-	6 596	-	-	7 704	текущая
	Предоставленные займы	-	-	-	-	150 000	текущая
ООО «Крионмлекс»	Проценты по займу	-	-	-	-	-	-
	Продажа продукции	-	-	-	-	-	-
	Оказание услуг	175	-	78	текущая	-	-
АО «Уралхиммаш»	Услуги комиссионера	-	-	500	текущая	-	-
	Продажа ТМЦ	-	4 033	9 719	текущая	2 152	текущая
	Оказание услуг	43	29 639	-	-	5 008	текущая
ООО «ИжораРемСервис»	Продажа продукции	-	-	-	-	-	-
	Оказание услуг	1 946					
	Оказание услуг	-	5 310	-	-	795	текущая
ООО «ГПБ –Сервис»	Оказание услуг	-					
ООО «ОМЗ-ИТ»	Оказание услуг	-					

\* в том числе лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество

### 15.3.2 Дебиторская задолженность и резерв по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности по связанным сторонам в 2018 году не создавался, дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания нет.

### 15.3.3 Сведения об основном управленческом персонале Общества

К основному управленческому персоналу Общества относятся: генеральный директор, его заместители, главный бухгалтер, главный инженер, директора дирекций, члены Совета директоров, члены Правления.

### 15.3.4 Краткосрочные вознаграждения, выплаченные в течение отчетного периода и подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты

Показатель	В течение отчетного периода	В течение 12 месяцев после отчетной даты (начисленные за 2018 г., выплаченные в 2019 г.)	В течение предыдущего отчетного периода	тыс. руб.
				В течение 12 месяцев после предыдущей отчетной даты (начисленные за 2017 г., выплаченные в 2018 г.)
Оплата труда	26 547	2 239	30 831	2 340
Прочие платежи	3 332	44	3 790	47
Страховые взносы	6 232	418	7 070	478

### 15.3.5 Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате не ранее чем через 12 месяцев после отчетной даты

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате не ранее, чем через 12 месяцев после отчетной даты не предусматриваются.

## 16. Обеспечения обязательств

тыс. руб.				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные – всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные – всего	5810	15 546 629	3 809 754	4 488 842
в том числе:				
Поручительства	5811	1 272 968	1 484 276	2 246 646
В том числе: ОАО "ЗМУ КЧХК" ОАО "Завод минеральных удобрений Кирово-Чепецкого химического комбината" дог. МВ-421-2015-210 от 30.09.2015		12 990	12 990	12 990
ООО "Томскнефтехим" дог. ФД-868-2013-022 от 30.09.2013		1 259 978	1 471 286	2 108 138
Банк ГПБ (АО) дог. 8176ГТ/13-Р-П		-	-	62 759
Банк ГПБ (АО) дог. ФД-868-2015-009 от 21.07.2015		-	-	62 759
Залог доли в уставном капитале	5812	1 194 252	1 194 252	1 194 242
В том числе:				
Банк ГПБ (АО) дог. ФД-868-2013-031 от 30.12.2014.		1 194 232	1 194 232	1 194 232
Банк ГПБ (АО) дог. ФД-868-2014-019 от 06.03.2016		10	10	10
Банк ГПБ (АО) дог. ФД-868-2010-034 от 16.08.2010		10	10	
Залог имущества	5813	13 079 409	1 131 226	1 047 954
В том числе:				
Банк ГПБ (АО) дог. ФД-868-2017-018 от 04.09.2017		11 948 183	-	-
Банк ГПБ (АО) дог. ФД-868-2014-026 от 12.11.2014		684 319	684 319	601 047
Банк ГПБ (АО) дог. ФД-868-2014-032 от 28.01.2015		445 662	445 662	445 662
Банк ГПБ (АО) дог. ФД-868-2014-027 от 12.11.2014		1 245	1 245	1 245

## 17. Информация по сегментам

### 17.1 Критерии отчетных сегментов

Наименование отчетного сегмента	Доля выручки от продаж, всего и в том числе по направлениям		Процент финансового результата сегмента от суммарного финансового результата		Доля активов сегмента к суммарным активам всех сегментов	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Производимая продукция: Воздухоразделительные установки (ВРУ), системы хранения и пр.	46,58%	61,63%	12,23%	78,21%	92,22%	91,64%
Выполненные работы, оказанные услуги	51,25%	36,29%	87,77%	21,19%	7,78%	8,36%
Теплоэнергия	2,16%	2,08%	-	0,60%	-	-

## 17.2 Информация о случаях объединения сегментов.

Случаи объединения сегментов отсутствуют.

## 17.3 Порядок распределения показателей между отчетными сегментами.

В Обществе основной для выделения отчетных сегментов является производимая продукция. Выручка сегмента от продаж покупателям (заказчикам) Общества составляет 46,58 процента общей суммы выручки всех сегментов.

## 17.4 Показатели отчетных сегментов

Показатели	Всего по Обществу	Наименование отчетного сегмента/ сумма			
		Воздухоразделительные установки, оборудование криогенное	Услуги	Теплоэнергия	Покупные товары
Выручка	6 181 690	2 879 685	3 168 257	133 748	-
Себестоимость	5 378 663	2 781 458	2 463 042	134 163	-
Финансовый результат	803 027	98 227	705 215	(415)	-
Активы	4 801 534	4 427 874	373 660	-	-

тыс. руб.

\*/ указывается наименование отчетного сегмента

## 17.5 Информация о покупателях (заказчиках), выручка от продаж по которым составляет не менее 10 процентов общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) Общества

Наименование покупателя (заказчика)	Наименование отчетного сегмента/ общая величина выручки от продаж (тыс. руб.) данному покупателю (заказчику)*			
	Воздухоразделительные установки	Услуги	Теплоэнергия	Покупные товары
ФГУП "ЦЭНКИ"	743 045	-	-	-
Enter Engineering Pte. Ltd.	736 609	-	-	-
ООО "Криогенмаш-Газ-Тобольск"	265 865	528 420	-	-
ООО "КриоГаз-Тула"	143 894	481 030	-	-

тыс. руб.

\*/ указывается наименование отчетного сегмента

## 17.6 Движение денежных потоков

Наименование отчетного сегмента	Классификация денежных потоков	Поступило		Выбыло	
		2018	2017	2018	2017
Производимая продукция: Воздухоразделительные установки (ВРУ), системы хранения и пр.	Денежные потоки от текущей деятельности	2 896 789	3 186 289	3 691 571	2 536 069
Теплоэнергия	Денежные потоки от текущей деятельности	155 057	132 698	171 295	133 947
Выполненные работы, оказанные услуги	Денежные потоки от текущей деятельности	3 212 836	2 143 857	4 067 470	2 309 754

тыс. руб.



## 18. Информация о прекращаемой деятельности

### 18.1 Перечень прекращаемых видов деятельности, способы прекращения

Прекращаемые виды деятельности отсутствуют.

## 19. Совместная деятельность

Совместная деятельность не ведется.

## 20. Государственная помощь

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	54 482	73 354
в том числе:			
на текущие расходы	5901	977	1 518
на вложения во внеоборотные активы	5902	53 505	71 836
Бюджетные кредиты - всего	5903	-	-

## 21. Существенные ошибки

### 21.1 Характеристика существенных ошибок

Существенные ошибки отсутствуют.

## 22. Денежные средства и денежные эквиваленты

### (денежные потоки, денежные средства)

### 22.1 Характеристика денежных эквивалентов

Денежные эквиваленты отсутствуют

### 22.2 Движение денежных потоков между дочерними обществами

тыс. руб.

Наименование денежного потока*	Наименование общества	Поступило, в т. ч. НДС		Выбыло, в т. ч. НДС	
		2018	2017	2018	2017
Инвестиционный	ООО «КриоГаз»	-	-	-	-
Инвестиционный	ООО «Криогенмаш-Газ»		74 287		26 800
Инвестиционный	ООО «Реактор»	1 139	1 300		150
Инвестиционный	АО «Гипрокислород»		156 116		130 800
Инвестиционный	ООО «Криогенмаш развитие»	265	688		962
Инвестиционный	ООО "КриоГаз-Тула"		75 961		99 500

Инвестиционный	ООО «Криогенмаш-Газ-Тобольск»		5 936		200
Текущий	ООО "КриоГаз-Тула"	820 934	842 272		-
Текущий	ООО «КриоГаз»	801 203	739 517	3 390	99
Текущий	ООО «Криогенмаш-Газ»	805	944 328	130	33 409
Текущий	ООО «Инергаз»	139	219		-
Текущий	АО "Уралхиммаш"		-		4 480
Текущий	ООО "ИжораРемСервис"	43	512	26 205	33 609
Текущий	АО «Гипроокислород»	166 333	3 890	445 452	234 849
Текущий	ООО «Криогенмаш развитие»	40	41	265	-
Текущий	ООО «Криогенмаш-Газ-Тобольск»	162 279	80 532	17	-
Текущий	ООО "ОМЗ-ИТ"		-	5 633	5 120
Текущий	ООО «УМЗ»		-		-
Текущий	ООО "БИЗНЕС ПАРК ИЖОРА"		-	2 801	15 895
Текущий	ПАО «ОМЗ»	427 829	1 106 757	5 958	268 656
Текущий	ООО "Глазовский завод "Химмаш"		-	8 261	97 707
Текущий	Банк ГПБ (АО)	12 963	395	38 721	569 421
Финансовый	ООО «КриоГаз»		-		20 000
Финансовый	ООО «Криогенмаш-Газ-Тобольск»	150 000	-		-
Финансовый	Банк ГПБ (АО)	6 665 410	3 617 801	3 137 398	1 683 847
Финансовый	АО «Группа Химмаш»		-		-
Финансовый	ПАО «ОМЗ»		-		-
<b>Итого</b>		<b>9 209 382</b>	<b>7 650 552</b>	<b>3 674 231</b>	<b>3 225 504</b>

\*/ инвестиционный, текущий, финансовый

## 22.3 Информация о возможности привлечения в будущем денежных средств

Наименование источника привлечения (№ договора, наименование кредитора и т.д.)	Дата возможного привлечения	Сумма привлечения
Договор об открытии кредитной линии № 188/17-В/ФД-868-2017-014 от 22.08.17 г. на финансирование проекта Узбекистан	Будет увеличен лимит по кредитной линии до 55 млн. долларов США	Траншами
Договор об открытии кредитной линии в ГПБ (АО) ФД-868-2016-012 от 29.04.16г.	Будет продлен	-

## 22.4 Информация о собственных денежных средствах, недоступных для использования (в случае существенности суммы)

Денежные средства, недоступные для использования отсутствуют.

## **22.5 Изменение показателей отчета о движении денежных средств**

При составлении отчета о движении денежных средств изменен показатель «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» за 2017 г. Показатель отражен в отчетности 2018 г. с противоположным знаком. Данное изменение связано с технической ошибкой, возникшей при сборе отчета в 2017 г.

## **23. Информация о финансовых инструментах срочных сделок, обращающихся на организованном рынке**

### **23.1. Информация о финансовых инструментах срочных сделок, обращающихся на организованном рынке**

Финансовые инструменты срочных сделок, обращающиеся на организованном рынке отсутствуют.

### **23.2. Информация о финансовых инструментах срочных сделок, не обращающихся на организованном рынке**

Финансовые инструменты срочных сделок, не обращающиеся на организованном рынке отсутствуют.

## **24. Информация о рисках**

### **24.1. Основные показатели**

#### **Финансовые риски**

Деятельность Общества связана с различными финансовыми рисками: рыночный риск (включая риск влияния изменения процентной ставки, риск влияния изменения процентной ставки на потоки денежных средств и ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Программа управления рисками Общества направлена на минимизацию их потенциального негативного влияния на финансовые показатели.

#### **Правовые риски**

Налоговая система Российской Федерации, будучи относительно новой, характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, зачастую нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение трех последующих календарных лет; однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают все более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать влияние на настоящую финансовую отчетность.

**Страновые и региональные риски** связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Описываются риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

## 24.2. Финансовые риски

### Процентный риск.

Риск изменения процентных ставок Обществом оценивается как низкий. Основным кредитором ПАО «Криогенмаш» является Банк ГПБ (АО). По действующим кредитам, выборка по которым закончена, процентная ставка установлена и останется неизменной, по остальным кредитам, в т. ч. операционному кредиту, привязана к ключевой ставке ЦБ. На текущий момент ключевая ставка стабильна.

С целью минимизации данного риска предприятие ведет работу по снижению долговой позиции.

Риски	Вероятность их возникновения	Характер изменений в финансовой отчетности
Рост процентных ставок	Низкая	Увеличение операционных расходов.
Колебания курса доллара США и евро относительно рубля	Высокая	Изменение в отчете о прибылях и убытках величины выручки, себестоимости услуг, операционных расходов, изменение в балансе величины дебиторской и кредиторской задолженности.
Увеличение темпов инфляции	Высокая	Увеличение в балансе величины кредиторской дебиторской задолженности, увеличение в отчете о прибылях и убытках выручки и себестоимости

### Риск ликвидности.

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства в установленные сроки. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы, насколько это возможно, обеспечить постоянный уровень ликвидности, достаточный для своевременного урегулирования своих обязательств в установленные сроки, как при обычных, так и в сложных условиях ведения деятельности, что позволяет ей избегать неприемлемых убытков или рисков нанесения ущерба репутации Общества.

Осмотрительное управление риском ликвидности предполагает поддержание достаточного объема денежных средств и наличие источников финансирования за счет достаточного объема открытых кредитных линий. Общество обеспечивает гибкость финансирования за счет наличия открытых кредитных линий.

Общество уверено в том, что угроза непрерывности отсутствует. Основываясь на долговременных взаимоотношениях и сложившейся практике планируется подписание дополнительных соглашений о пролонгации кредитных договоров, привлечение новых траншей на финансирование текущей деятельности.

### Риск снижения финансовой устойчивости.

Риск снижения финансовой устойчивости для Общества в первую очередь связан с риском не достижения плановых показателей рентабельности.

Данный риск характеризуется возникновением неблагоприятных финансовых последствий в форме потери дохода и капитала, обесценения активов, росту заемных обязательств и, как следствие, возникновением угрозы банкротства.

Риск обусловлен воздействием многочисленных объективных и субъективных факторов, которые находятся в постоянной динамике, в том числе политической и экономической ситуацией в стране (странах), регионах, а также в отрасли.

Руководство Общества осознает наличие неопределенности в сроках и объемах достижения поставленных целей и предпринимает все необходимые меры для минимизации риска финансовой



устойчивости посредством своей маркетинговой политики, своевременным формированием портфеля заказов, поиска новых клиентов и регионов сбыта, освоением новых прогрессивных видов производств.

### **24.3. Страновые и региональные риски**

Экономика России не защищена от рыночных спадов и замедления экономического развития в других странах мира. В результате влияния мирового финансового кризиса, финансовые проблемы и возможное обостренное восприятие рисков инвестирования в страны с развивающейся экономикой снижают объем иностранных инвестиций в Россию и оказывают отрицательное воздействие на российскую экономику. Применение в начале 2014 года экономических санкций к России со стороны стран Европейского союза и США и продолжение их действия в последующие годы негативно влияет на инвестиционный климат в стране, что привело к сокращению инвестиционных программ в металлургии и нефтехимии. Доля продукции предприятия, реализуемой на территории России, составляет более 50%, поэтому ухудшение экономической ситуации в стране, замедление темпов развития экономики и снижение инвестиционной активности представляют для предприятия существенную угрозу.

Региональные риски:

Региональная политика не имеет определяющего значения для успешной деятельности ПАО "Криогенмаш". Завод является одним из основных предприятий г. Балашиха, в значительной степени пополняет бюджет города, поэтому имеет возможности урегулирования налоговых, земельных и других вопросов с администрацией города. Ситуация (экономическая и политическая) в регионе не будет в целом оказывать значительного влияния на деятельность ПАО "Криогенмаш" и на возможности предприятия по исполнению обязательств, т.к. продукция предприятия реализуется за пределами Московской области.

### **24.4. Правовые риски**

В ходе осуществления эмитентом своей хозяйственной деятельности, Общество, как и другие организации, зарегистрированные в соответствии с законодательством Российской Федерации, подвергается правовым рискам, в том числе связанным с правоприменительной практикой, а также с изменением действующего законодательства. В обозримой перспективе риски, связанные с изменением законодательства (гражданского, административного, валютного, налогового, таможенного и др.), которые могут повлечь ухудшение финансового состояния Общества, являются незначительными. Общество строит свою деятельность в соответствии с законодательством, отслеживает и своевременно реагирует на изменение в нем, а также стремится к конструктивному диалогу с регулирующими органами в вопросах интерпретации норм законодательства.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования:

Изменение валютного регулирования по мнению Эмитента не может существенно повлиять на его деятельность, поскольку Эмитент проводит политику сбалансированности валютных выплат за приобретаемые импортные материалы и комплектующие и поступлений от экспорта продукции. Кроме того, в последние годы в России наметилась тенденция стабильности политической и экономической ситуации, в этих условиях радикальное изменение валютного законодательства маловероятно. Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

ПАО «Криогенмаш» является одним из налогоплательщиков Российской Федерации, осуществляющим уплату федеральных, региональных и местных налогов, в частности, налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций, единого социального налога, налога на имущество организаций, земельного налога. К числу наиболее существенных изменений, которые могут негативно отразиться на деятельности Общества, можно отнести внесение изменений или дополнений в акты законодательства о налогах и сборах, касающихся увеличения налоговых ставок, а также введение новых видов налогов. Указанные изменения, также как и иные изменения в налоговом законодательстве, могут привести к увеличению налоговых платежей и, как следствие, снижению чистой прибыли Общества. Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин. Существует риск, связанный с изменением правил таможенного контроля и пошлин в Российской Федерации, что затруднит возможность импорта оборудования, используемого Эмитентом. Ужесточение таможенного законодательства в Российской Федерации

может оказать существенное негативное влияние на доходы Эмитента и повлиять на результаты его деятельности. Действующий Таможенный кодекс Российской Федерации способствует уменьшению рисков, связанных с таможенным оформлением и таможенным контролем. Кодекс во многом опирается на положения обновленной редакции Киотской конвенции об упрощении и гармонизации таможенных процедур, устраняет противоречия и несоответствия кодекса гражданскому, налоговому и административному законодательству.

Данному риску Эмитент подвержен так же, как и все Общества, осуществляющие внешнеэкономическую деятельность. Эмитент рассматривает данный риск как приемлемый.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию деятельности ПАО «Криогенмаш». Изменение в Российской Федерации требований, связанных с лицензированием, может негативно отразиться на деятельности Эмитента в случае, если из-за этих изменений Эмитент не сможет получить или продлить лицензии, необходимые ему для дальнейшей деятельности, либо действующие лицензии будут отозваны в судебном порядке. Однако вероятность подобных событий невелика. Эмитент в состоянии оперативно отреагировать на новые требования законодательства и оформить необходимые лицензии и разрешения. В течение отчетного периода не происходило изменений требований по лицензированию отдельных видов деятельности, обеспечивающих основную деятельность ПАО «Криогенмаш», которые могли бы негативно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Риски, связанные с изменением судебной практики:

Проводимая в России правовая реформа в целом направлена на устранение существующих в законодательстве пробелов и должна снизить общее количество судебных разбирательств. В течение отчетного периода не происходило изменений судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью ПАО «Криогенмаш» (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует ПАО «Криогенмаш».

Генеральный директор



/Бесперстова М.В./

по дов. 430-187юр от 01.11.2018г.

27 марта 2019 г.

