ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

ПНЕВМОСТРОЙМАШИНА

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ ОТЧЕТУ

ЗА 2019 ГОД

ЕКАТЕРИНБУРГ

2020

1. СВЕДЕНИЯ О ПРЕДПРИЯТИИ

Публичное акционерное общество «Пневмостроймашина» является обществом с частной формой собственности.

Местонахождение предприятия и почтовый адрес – 620100, г. Екатеринбург, Сибирский тракт, 1-й км., дом 8.

Эмитент создан путем преобразования государственного предприятия «Пневмостроймашина» согласно Указа Президента от 01.07.1992 г. №721 и на основании решения Свердловского областного комитета по управлению государственным имуществом от 11.12.1992 г №779.

Предприятие зарегистрировано приказом главы администрации г.Екатеринбурга от 25.12.1992 г. №278 (свидетельство о регистрации №00682 серия 1-ЕИ).

Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «Пневмостроймашина»

Дата введения действующего полного фирменного наименования: 26.06.2019

Сокращенное фирменное наименование: ПАО "ПСМ"

Дата введения действующего сокращенного фирменного наименования: 26.06.2019

Основание введения наименования: приведение наименования общества в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество в 2019 году не продавало ценные бумаги на бирже.

Адрес электронной почты: psm@psm-hydraulics.ru

Официальный сайт компании: www.psm-hydraulics.ru

Адрес страницы в сети Интернет, на которой публикуется полный текст отчета http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=1613

Общество действует на основании Устава и законодательства РФ.

Уставный капитал составляет 2 132 580 рубля.

Уставный капитал разделен на 42 651 600 обыкновенных акций номинальной стоимостью 5 (пять) копеек.

Количество зарегистрированных лиц в реестре акционеров ПАО «Пневмостроймашина» по состоянию на 31.12.2019 г. составляет 2058 акционеров, в том числе: -

акционеров – юридических лиц - 10

акционеров – физических лиц - 2048

Основные акционеры:

- Павлова О.А. - 44,34%
- Павлова Н.А. - 51,98%

Реестродержателем общества является ОАО «Регистратор-Капитал», 620041, г. Екатеринбург, пер. Трамвайный, 15, к.101

Аудитором ПАО «Пневмостроймашина» является Общество с ограниченной ответственностью «Ваш Аудитор».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Ваш Аудитор», ИНН 6658223159

Место нахождения: 620078, Свердловская область, г.Екатеринбург, ул. Комсомольская, 76

Тел.(343)385-90-60 Факс (343)385-90-60
Адрес электронной почты: vash.ayditor@gmail.com

ПАО «Пневмостроймашина» филиалов и представительств не имеет.

В 2019 году связанными/аффилированными сторонами, согласно ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», для предприятия ПАО «Пневмостроймашина» являлись следующие юридические/физические лица:

Список связанных сторон за 2019 год

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Изменения по сравнению с предыду-щим периодом	Операции в течение периода (любая операция по передаче (поступлению) активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной).
1. Открытое акционерное общество «Научно-исследовательский, проектно-конструкторский и технологический институт «Уралэлектротяж-маш»	Юридическое лицо, в котором ПАО «ПСМ» имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал, вклады, доли данного юридического лица.	Нет	Продажи на 17 т.р. Покупки на 397 т.р.
2. Павлова Наталия Анатольевна	*Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций общества.*	Увеличение кол-ва акций	Продано простых акций на сумму 59 т.р.
3. Павлова Ольга Анатольевна	*Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 % голосующих акций общества.*	Нет	Увеличение КЗ по договорам уступки на 305 579 т.р. Начислены % по договору займа 449 т.р.
4. Трошин Д.А.	член Совета директоров ПАО	Нет	
5. Павлов А.И.	член Совета директоров ПАО	Нет	Увеличена задолженность по займам на 89 600 т.р. Начислены % по займам 662 т.р. Увеличена задолженность по % на 5 073 т.р. (уступка). Увеличена КЗ на 36 832 т.р. (уступка). Итого увеличение КЗ = 132 167 т.р.
6. Петкевич П.В.	член Совета директоров ПАО	Нет	Начислены проценты по займу 250 т.р.

7. Петкевич В.В.	член Совета директоров ПАО	Нет	
8. Шмидт И.А.	член Совета директоров ПАО	Нет	
9. Гордиенко О.В.	член Совета директоров ПАО	Нет	
10. ООО "ПСМ-Экспорт"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Нет	Продажи на 55 т.р. Возникла ДЗ по оплатам за ООО - 17 т.р.
11. ООО "НПП ПСМ-ИМПЭКС"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Нет	Продажи на 31 т.р. Покупки на 51 т.р. ДЗ по договору уступки 4 017 т.р. Возникновение ДЗ в связи с присоединением ООО «ПСМ-Инструмент» 4 690 т.р.
12. ООО "ПСМ-СЕРВИСНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Нет	Продажи на 22 689 т.р. Покупки на 8 т.р.
13. ООО "ПСМ-Инжиниринг"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Нет	Продажи на 5 282 т.р. Покупки на 8 260 т.р.
14. ООО "ТД "ПСМ-ГИДРАВЛИКА"	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	Нет	Продажи на 70 448 т.р. Покупки на 846 т.р.

Общая сумма заработной платы, начисленная в 2019 году управленческому персоналу, составила 4 210 тыс. руб., что составило 1,12% от Фонда заработной платы ППП, страховые взносы составили 1 270тыс.руб., НДФЛ–559тыс.руб. Вознаграждение членам Совета Директоров за 2019 год не производилось.

Существенного влияния зависимые стороны на хозяйственно-финансовую деятельность ПАО «Пневмостроймашина» в 2019 году не оказали.

На основании «Соглашения о предоставлении из федерального бюджета субсидии российским организациям на компенсацию части затрат на проведение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ по приоритетным направлениям гражданской промышленности в рамках реализации такими организациями комплексных инвестиционных проектов» от 20 декабря 2018года № 020-112018-1123 предприятие получило в 2019 году субсидию в размере 40 000 тыс. руб. на возмещение затрат, непосредственно связанных с последующим созданием продукции в рамках реализации комплексного инвестиционного проекта «Аксиально-поршневые насосы для экскаваторов средней размерной группы, для высоконагруженных мобильных машин и секционные гидравлические распределители». Бюджетные средства признаются в бухгалтерском учете по мере фактического получения ресурсов. На дату поступления бюджетных средств организация отражает возникновение целевого финансирования в корреспонденции со счетом учета денежных средств.

Всего на конец 2019 года получено бюджетных средств на 45 000 тыс.руб., что отражено по стр.1530 Бухгалтерского баланса, как «Доходы будущих периодов».

По состоянию на 31.12.2019г. сумма затрат на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работа составила 78 641,1 тыс.руб., что отражено по стр.1120 Бухгалтерского баланса, как «Результаты исследований и разработок»

2. УЧЕТНАЯ И НАЛОГОВАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерский учет на предприятии ведется в соответствии с Федеральным законом РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г., Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, (утв. приказом МФ РФ от 29.07.98 г. №34-н).

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемой главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется по Российским стандартам бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность предприятия за отчетный период составляется бухгалтерской службой. Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря. Квартальная бухгалтерская отчетность предоставляется в течение 30 дней по окончании квартала, годовая бухгалтерская отчетность предоставляется в течение 90 дней после окончания года учредителям (акционерам), инспекции Министерства по налогам и сборам, ФКЦБ.

Установлена форма ведения бухгалтерского учета на машинных носителях с применением программы 1С Предприятие 8.2.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производится инвентаризация имущества и финансовых обязательств в следующие сроки:

- материальные ценности на складах и в цехах на 1 октября;
- незавершенное производство на 1 число месяца, следующего за отчетным;
- финансовые обязательства на 1 января следующего за отчетным годом.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способам по всем группам основных средств. Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 руб., согласно ст.256 НК РФ.

Учет материальных ценностей производится по цене приобретения.

Стоимость материальных ресурсов, списываемых в производство, определялась по средней себестоимости.

Готовая продукция отражается в учете по фактической производственной себестоимости.

Товары, предназначенные для продажи, отражаются по ценам приобретения.

Расходы на ремонт основных средств относятся на увеличение общецеховых или общехозяйственных расходов.

Резерв по сомнительным долгам формируется на основании приказа руководителя.

В 2019 году сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 47 971,7 тыс.руб.

На предприятии формируется оценочное обязательство на оплату отпусков. (см. Пояснение 7).

Срок представления авансовых отчетов по суммам, выданным под отчет (за исключением сумм, выданных в связи с командировкой) – 20 календарных дней.

По возвращении из командировки сотрудник обязан представить авансовый отчет об израсходованных суммах в течение трех рабочих дней.

Расходы, учтенные в отчетном периоде на счете 44 «Расходы на продажу», подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи» полностью.

Согласно п.24 Учетной политики предприятия для целей бухгалтерского учета, общехозяйственные расходы, учтенные в отчетном периоде на счете 26 «Общехозяйственные расходы», включаются в себестоимость выпущенной продукции, товаров, работ, услуг.

Для целей налогообложения по налогу на добавленную стоимость, выручка от реализации продукции товаров, работ, услуг определялась по мере ее отгрузки.

Изменения в учетной политике на 2020 год: стоимость материальных ресурсов, списываемых в производство, будет производиться методом ФИФО.

3. ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основным видом производственной деятельности ПАО «Пневмостроймашина» в 2019 году, как и в предыдущие, осталось производство гидравлических машин и агрегатов, клапанной и распределительной аппаратуры, являющихся основными элементами гидравлических схем, в основном, строительно-дорожной техники, а также техники ряда других отраслей промышленности.

Объем реализации продукции, услуг (Ф №2) в 2019 году составил 1 085 301,2 (без НДС) тыс. руб. против 1 109 251,9 тыс. руб. в 2018 году. Объём реализации уменьшился на 23 950 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом .

За 2019 год прибыль от реализованной продукции составила 47 084 тыс. руб., в 2018 году прибыль от реализованной продукции – 76 228 тыс. рублей.

Среднесписочная численность ППП за 2019 год уменьшилась на 47 человек (с 842 чел. до 793 чел.), при этом по основным производственным рабочим произошло увеличение численности на 22 человека (с 251 чел до 273 чел).

По строке 1370 Бухгалтерского баланса отражён накопленный убыток в размере 1 175 277,5 тыс.руб., который уменьшила прибыль, полученная в 2019 году в размере 1 272 тыс.руб.

Чистые активы составили 321 059 тыс.руб.

Базовая прибыль на акцию составила 0,03 руб.

В обеспечениях обязательств и платежей выданных, учитываемых на забалансовом счёте 009, на 31.12.2019г. отражены договоры залога и поручительства выданные, что отражено в таблице 1:

Обеспечения обязательств и платежей выданные на 31.12.2019г.

Таблица 1

Наименование	Сумма, руб.
ЗАО «Сбербанк Лизинг»	69 846 766,59

Павлов Анатолий Иванович	704 604 605,92
Павлова Ольга Анатольевна	623 873 854,39
ВСЕГО	**1 398 325 226,90**

По строке 1150 Бухгалтерского баланса отражены финансовые вложения предприятия, учитываемые на балансовом счете 58, на 31.12.2019г., что представлено в таблице №2.

Таблица 2

Балансовый счёт	Дата возникновения	Организация	Сумма
Долгосрочные финансовые вложения			
58	22.01.2013	ОАО НИИ«Уралэлектротяжмаш»	120 873 646,41
ВСЕГО			**120 873 646,41**

Проверка рыночной стоимости финансовых вложений подтвердила устойчивое снижение стоимости акций ОАО НИИ «УЭТМ». На основании отчета ООО «Аналитическое Агентство Оценки» образован резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между их учетной и расчетной стоимостью на сумму 18 084 646,41руб.

В 2018году согласно договора купли-продажи доли в уставном капитале ООО «ПСМ-Инструмент» предприятие приобрело 100% уставного капитала ООО «ПСМ-Инструмент»

20.08.2018г. заключен договор о присоединении ООО «ПСМ-Инструмент» к ОАО «Пневмостроймашина».

12.03.2019г. произошло прекращение деятельности юридического лица ООО «ПСМ-Инструмент» путем реорганизации в форме присоединения к ОАО «Пневмостроймашина», что подтверждается листом записи единого государственного реестра юридических лиц за государственным регистрационным номером 2196658361535.

В результате реорганизации в форме присоединения размер уставного фонда ПАО «Пневмостроймашина» остался прежним (учредитель не принял специальное решение об изменении уставного фонда предприятия, поэтому изменения в устав не вносились и не регистрировались). Произошло списание доли в Уставном Капитале ООО «ПСМ-Инструмент» при присоединении в марте 2019года.

При проверке принятых от ООО ПСМ-Инструмент документов (присоединение) были выявлены следующие моменты:

- Не отражена в прочих доходах сумма полученной в декабре 2016 г. субсидии за период до момента присоединения;
- Не отражены в качестве выполненных НИОКР Акты ввода НИОКР от 2016 года.

Данные несоответствия были исправлены в бухгалтерском учете в декабре 2019г.

Данные по стр. 1230,1520,1450 уменьшены на сумму сальдо по счету 76АВ «НДС по авансам и предоплатам», так как в случае перечисления организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

4. МИРОВОЕ СОГЛАШЕНИЕ

09 октября 2017года Арбитражный суд Свердловской области вынес Определение о прекращении производства по делу о банкротстве в связи с утверждением мирового соглашения.

Мировое соглашение вступает в силу после его утверждения Арбитражным судом Свердловской области и действует до «01» декабря 2023года.

Должник в течение 6 (Шести) лет со дня, следующего за днем утверждения настоящего Мирового соглашения Арбитражным судом Свердловской области, обязуется исполнить все обязательства перед Кредиторами в денежной форме. Должник готов в срок до «30» ноября 2023 года удовлетворить требования Кредиторов, включенные в реестр требований кредиторов Должника и уплатить проценты, подлежащие начислению в соответствии с условиям настоящего Мирового соглашения.

Производство по делу № А60-53480/2014 о признании ОАО «Пневмостроймашина» банкротом прекращено.

В п.45 учетной политики предприятия указано, что:

«В составе прочих расходов подлежат отражению в период фактической выплаты проценты, включенные в сумму требований кредиторов на основании Определений Арбитражного суда Свердловской области по делу №А60-53480/2014 индивидуально по каждому кредитору, рассчитываемые в соответствии с п.3.2 и п.3.3 Мирового соглашения от 09 октября 2017г., (Определение Арбитражного суда Свердловской области от 09 октября 2017г по делу № А60-53480/2014 о прекращении производства по делу в связи с утверждением мирового соглашения).

Указанные проценты подлежат отражению на забалансовом счете 012 «Задолженность перед кредиторами (Дело №А60-53480/2014 Р.К.)»

Счет 012 «Задолженность перед кредиторами (Дело №А60-53480/2014 Р.К.)» по состоянию на 31.12.2019г.

Контрагент	Сумма, руб.
ООО "СТОМЦ и Бабошин"	2 132 029,37
Павлов Анатолий Иванович	313 590 549,38

Павлова Ольга Анатольевна	286 238 616,40
Общество с ограниченной ответственностью "СВЯЗЬСЕРВИС"	111 732,52
Чихачев Андрей Владимирович	296 331,74
Итого	**602 369 259,41**

В отчетности за 2019 год по стр.1450 Бухгалтерского баланса отражена задолженность перед кредиторами, включенными в Мировое соглашение на основании Определения Арбитражного суда Свердловской области по делу №А60-53480/2014 в размере 1 628 002 тыс.руб.

Генеральный директор Жарков С.Е.

24 марта 2020г.