

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам ПАО «Криогенмаш»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества криогенного машиностроения (ПАО «Криогенмаш», ОГРН 1025000513878, Российская Федерация, 143907, Московская область, г. Балашиха, пр-т. Ленина, д.67) (далее – «Организация»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2019, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов совета директоров Организации за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.



При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- 1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- 2) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Организации;
- 4) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в



способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

5) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета Организации, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение независимого аудитора



Милюкова И.М.,
Партнер

Аудиторская организация:

Акционерное общество «Аудиторская фирма «Универс-Аудит» (АО «Универс-Аудит»).

ОГРН 1027700477958

Российская Федерация, Москва, 119192, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4, помещения: IV, V, VI, комната 1.

Адрес: Российская Федерация, Москва, 123022, улица 2-я Звенигородская, дом 13, строение 41.

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,

ОРНЗ 11506029300.

Член HLB International, международной сети независимых аудиторских и консультационных фирм.

25 марта 2020 г.



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 19 г.

Организация Публичное акционерное общество криогенного машиностроения по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Производство теплообменных устройств, промышленного холодильного оборудования и оборудования для кондиционирования воздуха; производство оборудования для фильтрации и очистки газов по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности Публичное акционерное общество / смешанная по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ
Местонахождение (адрес) 143907, Московская обл., г. Балашиха, пр. Ленина, д. 67

Коды		
0710001		
31	12	2019
05747985		
5001000066		
28.25.1		
47	41	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора АО "Универс - Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика

аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер

аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН 7729424307
ОГРН/
ОГРНИП 1027700477958

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 Декабря 20 18 г.	На 31 Декабря 20 17 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.	Нематериальные активы	1110	10 747	10 650	10 702
3.2.	Результаты исследований и разработок	1120	157 681	184 011	193 288
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
3.3.	Основные средства	1150	3 049 407	3 232 861	3 192 252
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
3.4.	Финансовые вложения	1170	1 257 499	1 257 256	1 264 490
3.5.	Отложенные налоговые активы	1180	1 235 763	1 096 924	1 023 441
3.6.	Прочие внеоборотные активы	1190	49 078	63 627	82 459
	Итого по разделу I	1100	5 760 175	5 845 329	5 766 632
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.7.	Запасы	1210	4 399 950	4 801 534	2 964 307
3.8.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	37 846	69 088	3 936
3.9.	Дебиторская задолженность	1230	11 784 485	11 347 541	5 244 024
	в том числе:				
3.9.	дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1231	4 618 325	4 381 634	3 179 883
3.9.	дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной	1233	7 166 159	6 965 907	2 064 141
3.10.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	161 578	174 108	276 336
3.11.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	386 183	340 363	613 582
3.12.	Прочие оборотные активы	1260	12 287	39 122	25 887
	Итого по разделу II	1200	16 782 329	16 771 756	9 128 072
	БАЛАНС	1600	22 542 504	22 617 085	14 894 704

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 Декабря 20 18 г.	На 31 Декабря 20 17 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.13.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 497	1 497	1 497
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	(1 565)	(-)
3.14.	Переоценка внеоборотных активов	1340	133 103	149 012	149 931
3.15.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	3 998 675	3 998 675	3 998 675
3.16.	Резервный капитал	1360	75	75	75
3.17.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(5 125 660)	(4 508 688)	(5 372 978)
	Итого по разделу III	1300	(992 310)	(360 994)	(1 222 800)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.18.	Заемные средства	1410	5 585 302	5 360 177	4 482 847
3.19.	Отложенные налоговые обязательства	1420	380 654	340 951	302 181
3.20.	Оценочные обязательства	1430	100 888	71 650	57 964
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	2 768
	Итого по разделу IV	1400	6 066 844	5 772 778	4 845 760
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.21.	Заемные средства	1510	10 265 151	9 881 006	7 156 170
3.22.	Кредиторская задолженность	1520	4 979 863	5 586 580	2 991 414
3.23.	Доходы будущих периодов	1530	30 871	36 659	41 000
3.24.	Оценочные обязательства	1540	202 827	284 366	238 391
3.25.	Прочие краткосрочные обязательства	1550	1 989 258	1 416 690	844 769
	Итого по разделу V	1500	17 467 970	17 205 301	11 271 744
	БАЛАНС	1700	22 542 504	22 617 085	14 894 704

Генеральный
директор

(подпись)

Соколова М.С.

(расшифровка подписи)

" 24 " марта 20 20 г.



Handwritten signature

ПАО "Криогенмаш"

Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса
на 31.12.2019 г.

тыс.руб.					
Пояснение	Наименование	Код	На 31 декабря 2019	На 31 декабря 2018	На 31 декабря 2017
1	2	3	4	5	6
Нематериальные активы (стр. 1110), в том числе:					
3.1.	Патенты	11101	7 539	6 942	6 494
3.1.	Товарные знаки	11102	—	—	—
3.1.	Исключительное право	11103	3 208	3 708	4 208
	Итого	11104	10 747	10 650	10 702
Результаты исследований и разработок (стр. 1120), в том числе:					
3.2.	НИОКР	11201	157 681	184 011	193 288
Основные средства (стр. 1150), в том числе:					
3.3.	Основные средства, введенные в эксплуатацию	11501	2 938 212	2 759 503	2 714 174
3.3.	Оборудование к установке	11502	—	—	208
3.3.	Основные средства, не введенные в эксплуатацию	11503	95 013	95 648	50 811
3.3.	Незавершенное строительство	11504	16 182	377 710	427 059
	Итого	11505	3 049 407	3 232 861	3 192 252
Доходные вложения (стр. 1160), в том числе:					
		11601	—	—	—
Финансовые вложения (стр. 1170), в том числе:					
3.4.	Паи и акции дочерних организаций	11701	1 257 499	1 257 495	1 257 495
3.4.	Паи и акции зависимых организаций	11702	—	—	9
3.4.	Резерв под обесценение вложений в акции	11703	—	(239)	(239)
3.4.	Выданные займы долгосрочные	11704	—	—	7 225
	Итого	11705	1 257 499	1 257 256	1 264 490
Отложенные налоговые активы (стр. 1180), в том числе:					
3.5.	Отложенные налоговые активы	11801	1 235 763	1 096 924	1 023 441
Прочие внеоборотные активы (стр. 1190), в том числе:					
3.6.	Авансы выданные поставщикам за оборудование	11901	7 402	21 672	28 642
3.6.	НДС по авансам и предоплатам выданным	11902		(1 577)	(1 453)
3.6.	Резерв по сомнительным долгам	11903	(5 254)	(5 868)	(596)
3.6.	Расходы будущих периодов	11904	46 930	49 400	55 866
	Итого	11905	49 078	63 627	82 459
Запасы (стр. 1210), в том числе:					
3.7.	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	1 357 482	1 864 668	1 122 364
3.7.	Затраты в незавершенном производстве	12102	1 986 731	2 228 660	1 076 057
3.7.	Готовая продукция и товары для перепродажи	12103	805 511	531 044	263 749
3.7.	Товары отгруженные	12104	250 226	177 162	502 137
	Итого	12105	4 399 950	4 801 534	2 964 307
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (стр. 1220), в том числе:					
3.8.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	12201	37 846	69 088	3 936
Дебиторская задолженность (стр. 1230), в том числе:					
3.9.	Долгосрочная дебиторская задолженность	12301	4 618 325	4 381 634	3 179 883
3.9.	Покупатели и заказчики		4 146 727		
3.9.	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	12302	471 598	4 381 634	3 179 883

3.9.	Краткосрочная дебиторская задолженность	12303	7 166 160	6 965 907	2 064 141
3.9.	Покупатели и заказчики	12304	2 975 383	2 075 391	890 268
3.9.	Резерв по сомнительным долгам	12305	(67 277)	(45 141)	(43 805)
3.9.	Поставщики и подрядчики	12306	1 943 616	2 657 914	766 788
3.9.	НДС по авансам и предоплатам выданным	12307	(26 884)	(42 374)	(70 260)
3.9.	Резерв по сомнительным долгам	12308	(14 025)	(14 094)	(10 836)
3.9.	Расчеты с бюджетом	12309	428 806	152 568	10 557
3.9.	Расчеты с внебюджетными фондами	12310	2 851	4 843	3 851
3.9.	Расчеты с подотчетными лицами	12311	71	839	1 140
3.9.	Расчеты с персоналом по оплате труда	12312	50	58	198
3.9.	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	12313	2 361 671	2 401 890	149 384
3.9.	Резерв по сомнительным долгам	12314	(506 402)	(532 715)	(1 397)
3.9.	Выполненные этапы по незавершенным работам	12315	79 092	361 939	434 240
3.9.	НДС на выполненные работы	12316	(13 182)	(55 211)	(66 240)
3.9.	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12317	2 390	-	253
	Итого	12318	11 784 485	11 347 541	5 244 024
Финансовые вложения (стр. 1240), в том числе:					
3.10.	Займы выданные	12401	161 578	209 741	276 336
3.10.	Депозитные счета	12402	-	-	-
3.10.	Резерв под обесценивание финансовых вложений	12403	-	(35 633)	-
	Итого	12404	161 578	174 108	276 336
Денежные средства (стр. 1250), в том числе:					
3.11.	Касса	12501	-	-	-
3.11.	Расчетные счета	12502	238 249	338 406	349 665
3.11.	Валютные счета	12503	147 775	1 844	263 917
3.11.	Депозитные счета	12504	159	113	-
	Итого	12505	386 183	340 363	613 582
Прочие оборотные активы (стр. 1260), в том числе:					
3.12.	НДС с товаров отгруженных, НДС отложенный по экспорту	12601	-	-	-
3.12.	НДС, начисленному для уплаты в бюджет по отгруженной продукции	12602	1 224	35 584	23 924
3.12.	Программное обеспечение краткосрочное	12603	5 130	1 532	1 051
3.12.	Лицензии	12604	4 647	720	912
3.12.	Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	1 286	1 286	-
	Итого	12607	12 287	39 122	25 887
	Баланс (актив)	12700	22 542 504	22 617 085	14 894 704
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) (стр. 1310), в том числе:					
3.13.	Уставный капитал	13101	1 497	1 497	1 497
Собственные акции, выкупленные у акционеров (стр. 1320), в том числе:					
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	13201	(-)	(1 565)	(-)
Переоценка внеоборотных активов (стр. 1340), в том числе:					
3.14.	Переоценка ОС	13401	133 103	149 012	149 931
Добавочный капитал (без переоценки) (стр. 1350), в том числе:					
3.15.	Доп. выпуск акций (разница между номинальной и стоимостью продажи)	13501	3 998 675	3 998 675	3 998 675
Резервный капитал (стр. 1360), в том числе:					
3.16.	Резервный капитал в соответствии с Уставом общества	13601	75	75	75

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (стр. 1370), в том числе:					
3.17	Не покрытый убыток	13701	(5 125 660)	(4 508 688)	(5 372 978)
Заемные средства (стр. 1410), в том числе:					
3.18	Кредиты полученные, долгосрочные	14101	5 585 302	5 360 177	4 482 847
3.18	Займы полученные, долгосрочные	14102	-	-	-
	Итого		5 585 302	5 360 177	4 482 847
Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420), в том числе:					
3.19	Отложенные налоговые обязательства	14201	380 654	340 951	302 181
Резервы под оценочные обязательства (стр. 1430), в том числе:					
3.20	Резерв на оплату гарантийного ремонта, долгосрочный	14301	100 888	71 650	57 964
Прочие долгосрочные обязательства (стр. 1450), в том числе:					
	Проценты начисленные по займам	14501	-	-	-
	Долгосрочная кредиторская задолженность прочих дебиторов и кредиторов	14502	-	-	2 768
	Итого	14503	0	0	2 768
Заемные средства (стр. 1510), в том числе:					
3.21	Займы полученные, краткосрочные	15101	1 279 139	1 279 139	1 211 800
3.21	Кредиты полученные, краткосрочные	15102	8 986 012	8 601 867	5 944 370
	Итого	15103	10 265 151	9 881 006	7 156 170
Кредиторская задолженность (стр. 1520), в том числе:					
3.22	Поставщики и подрядчики	15201	1 416 309	791 902	460 065
3.22	Расчеты с персоналом по оплате труда	15202	28 632	26 545	21 941
3.22	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15203	661	554	421
3.22	Задолженность по налогам и сборам	15204	32 502	38 003	132 638
3.22	Авансы полученные	15205	3 145 082	4 757 515	2 499 090
3.22	НДС по авансам и предоплатам полученным	15206	(12 035)	(420 630)	(232 355)
3.22	Прочие кредиторы	15207	368 712	379 223	109 711
3.22	НДС по авансам и предоплатам полученным	15208	-	-	(97)
3.22	Выполненные этапы по незавершенным работам	15209	-	15 892	-
3.22	НДС на выполненные работы	15210	-	(2 424)	-
	Итого	15211	4 979 863	5 586 580	2 991 414
Доходы будущих периодов (стр. 1530), в том числе:					
3.23	Доходы будущих периодов	15301	30 871	36 659	41 000
Резервы предстоящих расходов (стр. 1540), в том числе:					
3.24	Резерв на оплату гарантийного ремонта краткосрочный	15401	83 910	51 087	49 396
3.24	Резерв по оценочному обязательству под предстоящие расходы на оплату отпусков	15402	96 274	86 374	72 524
3.24	Резерв под претензии, связанные с нарушением контрактных обязательств, по незавершенным судебным разбирательствам	15403	9 625	11 721	4 015
3.24	Резерв под предполагаемые штрафные санкции по нарушениям условий договоров	15404	8 133	100 600	36 845
3.24	Резерв под вознаграждения по итогам работы	15405	4 320	26 103	9 453
3.24	Резерв на покрытие предстоящих расходов по СМР	15406	565	151	66 158
3.24	Резерв под предстоящие расходы по проектам	15407	-	8 330	-
	Итого	15408	202 827	284 366	238 391

Прочие краткосрочные обязательства (стр. 1550), в том числе:

3.25.	проценты по кредитам	15501	1 609 826	1 125 611	641 175
3.25.	проценты по займам	15502	379 432	291 079	203 594
	Итого	15504	1 989 258	1 416 690	844 769
	Баланс (пассив)	15600	22 542 504	22 617 085	14 894 704

Генеральный директор _____



/Соколова М.С./

24 марта 2020 г.



**Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2019**

Организация <u>Публичное акционерное общество криогенного машиностроения</u>		Форма по ОКУД	071002		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Вид экономической деятельности <u>производство теплообменных устройств, промышленного холодильного оборудования и оборудования для кондиционирования воздуха</u>		по ОКПО	05747985		
ИНН		по ОКВЭД	5001000066		
Организационно-правовая форма/форма собственности <u>Публичное акционерное общество/смешанная</u>		по ОКПФ/ОКФС	28.25.1		
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	47	41	384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За январь - декабрь 2019 г.	За январь - декабрь 2018 г.
4.1.	Выручка	2110	9 926 526	6 181 690
4.2.	Себестоимость продаж	2120	(9 137 184)	(5 378 663)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	789 342	803 027
4.3.	Коммерческие расходы	2210	(123 254)	(211 026)
4.4.	Управленческие расходы	2220	(311 847)	(304 283)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	354 241	287 718
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	1 229 741
4.5.	Проценты к получению	2320	569 279	23 928
4.6.	Проценты к уплате	2330	(1 344 417)	(1 134 429)
4.7.	Прочие доходы	2340	319 242	1 392 018
4.8.	Прочие расходы	2350	(625 773)	(969 761)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(727 428)	829 215
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	<i>в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)</i>	2421	52 266	(199 999)
4.10.	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(39 703)	(38 770)
4.11.	Изменение отложенных налоговых активов	2450	138 839	73 483
4.12.	Прочее	2460	(4 589)	(557)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(632 881)	863 371

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За январь - декабрь 2019 г.	За январь - декабрь 2018 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	15 909	919
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(616 972)	864 290
5.2.	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.	2900	(2,18)	2,97
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Генеральный
директор

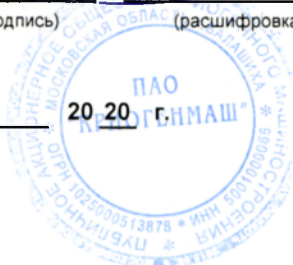

(подпись)

Соколова М.С.

(расшифровка подписи)

" 24 " марта

20 20 г.





ПАО "Криогенмаш"
**Расшифровка отдельных показателей отчета о финансовых результатах
за 2019 год**

тыс. руб.

Пояснения	Наименование	Код	2019	2018
Выручка (стр. 2110), в том числе:				
4.1.	Выручка от продажи покупных товаров	21101	-	-
4.1.	Выручка от оказания услуг	21102	978 279	3 302 005
4.1.	Выручка от продажи товаров собственного производства	21103	8 948 247	2 879 685
	Итого	21104	9 926 526	6 181 690
Себестоимость продаж (стр. 2120), в том числе:				
4.2.	Себестоимость проданных товаров	21201	-	-
4.2.	Себестоимость оказанных услуг	21202	(680 486)	(2 597 205)
4.2.	Себестоимость от продажи товаров собственного производства	21203	(8 456 698)	(2 781 458)
	Итого	21204	(9 137 184)	(5 378 663)
Валовая прибыль (убыток) (стр. 2100), в том числе:				
		21001	789 342	803 027
Коммерческие расходы (стр. 2210), в том числе:				
4.3.	Заработная плата	22101	(48 056)	(51 772)
4.3.	Амортизационные расходы	22102	(25 179)	(20 475)
4.3.	Страховые взносы и травматизм	22103	(14 830)	(14 805)
4.3.	Прочие	22104	(35 189)	(123 974)
	Итого	22105	(123 254)	(211 026)
Управленческие расходы (стр. 2220), в том числе:				
4.4.	Заработная плата	22201	(174 897)	(144 920)
4.4.	Страховые взносы и травматизм	22202	(38 580)	(30 860)
4.4.	Прочие	22203	(98 370)	(128 503)
	Итого	22204	(311 847)	(304 283)
Прибыль (убыток) от продаж (стр. 2200), в том числе:				
		22001	354 241	287 718
Доходы от участия в других организациях (стр. 2310), в том числе:				
	Дивиденды	23101	-	1 229 741
Проценты к получению (стр. 2320), в том числе:				
4.5.	Проценты от выданных займов	23201	13 101	22 083
4.5.	Проценты по коммерческому кредиту	23202	550 644	-
4.5.	Прочие проценты	23203	5 534	1 845
	Итого	2320	569 279	23 928
Проценты к уплате (стр. 2330), в том числе:				
4.6.	Проценты от полученных кредитов	23301	(1 256 064)	(1 046 807)
4.6.	Проценты от полученных займов	23302	(88 353)	(87 622)
	Итого	2330	(1 344 417)	(1 134 429)
Прочие доходы (стр. 2340), в том числе:				
4.7.	Доходы в виде пеней, штрафов и иных санкций	23401	65 892	1 025 614
4.7.	Восстановленные (неиспользованные) резервы	23402	81 643	116 792
4.7.	Курсовая разница	23403	0	120 730
4.7.	Доходы от государственной субсидии	23404	58 185	57 846
4.7.	Вознаграждение за пользование товарным знаком	23405	37 589	37 589
4.7.	Прочие	23406	75 934	33 447
	Итого	2340	319 242	1 392 018

Прочие расходы (стр. 2350), в том числе:

4.8.	Расходы по созданию резервов	23501	(56 046)	(669 296)
4.8.	Курсовая разница	23403	(283 093)	0
4.8.	Расходы прошлого периода, выявленный в отчетном периоде	23503	(13 229)	(79 522)
4.8.	Расходы в виде пеней, штрафов и иных санкций.	23504	(2 424)	(33 420)
4.8.	Списание неликвидов	23502	(10 456)	(28 865)
4.8.	Вознаграждение за выдачу банковских гарантий, поручительств	23505	(42 237)	(28 050)
4.8.	Дотация на питание	23506	(16 660)	(15 134)
4.8.	Прочие налоги и сборы	23507	(2 168)	(11 161)
4.8.	Прочие	23508	(199 460)	(104 313)
	Итого	2350	(625 773)	(969 761)

Прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 2300), в том числе:

		2300	(727 428)	829 215
--	--	------	-----------	---------

Текущий налог на прибыль (стр. 2410)

		2410	-	-
--	--	------	---	---

В том числе постоянные налоговые обязательства (активы) (стр. 2421), в том числе:

		2421	52 266	(199 999)
--	--	------	--------	-----------

Изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 2430), в том числе:

4.10.		2430	(39 703)	(38 770)
-------	--	------	----------	----------

Изменение отложенных налоговых активов (стр. 2450), в том числе:

4.11.		2450	138 839	73 483
-------	--	------	---------	--------

Прочее (стр. 2460), в том числе:

4.12.	Пени и штрафы по налогам	2460	(4 589)	(557)
-------	--------------------------	------	---------	-------

Чистая прибыль (убыток) (стр. 2400)

	Чистая прибыль (убыток)	2400	(632 881)	863 371
--	-------------------------	------	-----------	---------

Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода

		25101	-	-
--	--	-------	---	---

Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода (стр. 2520), в том числе:

		25201	15 909	919
--	--	-------	--------	-----

	Совокупный финансовый результат периода	2500	(616 972)	864 290
--	---	------	-----------	---------

Базовая прибыль на акцию (стр. 2900)

5.2.	Базовая прибыль на акцию, руб.	29001	(2,18)	2,97
------	--------------------------------	-------	--------	------

Раздвоенная прибыль на акцию (стр. 2910)

	Раздвоенная прибыль на акцию	29101	-	-
--	------------------------------	-------	---	---

Генеральный директор

/Соколова М.С./

24 марта 2020 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 20 19 г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Публичное акционерное общество криогенного

Организация **машиностроения** по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Производство теплообменных устройств, промышленного
холодильного оборудования и оборудования для
кондиционирования воздуха; производство оборудования для
фильтрования и очистки газов

Вид экономической деятельности _____ по ОКВЭД

Организационно-правовая форма/форма собственности _____

Публичное Акционерное Общество/ смешанная _____ по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2019
05747985		
5001000066		
28.25.1		
47	41	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	1 497	-	4 148 606	75	(5 372 978)	(1 222 800)
<u>За 20 18 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	863 371	863 371
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	863 371	863 371
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	(1 565)	(919)	-	919	(1 565)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3222	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	(1 565)	-	x	-	(1 565)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(919)	-	919	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	1 497	(1 565)	4 147 687	75	(4 508 688)	(360 994)
За 20 19 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	0
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	0
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	1 565	(15 909)	-	(616 972)	(631 316)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(632 881)	(632 881)
переоценка имущества	3322	x	x	-	x	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	-	x	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	x	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	1 565	-	x	-	1 565
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(15 909)	-	15 909	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	1 497	-	4 131 778	75	(5 125 660)	(992 310)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	Изменения капитала за 20 19 г.		На 31 декабря 20 19 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(360 994)	-	-	(992 310)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(360 994)	-	-	(992 310)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(4 508 688)	-	-	(5 125 660)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(4 508 688)	-	-	(5 125 660)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Чистые активы	3600	(961 439)	(324 335)	(1 181 800)

Генеральный
директор

(подпись)

Соколова М.С.

" 24 " марта 20 20 г.



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 20 19 г.

Публичное акционерное общество криогенного
Организация машиностроения

Идентификационный номер налогоплательщика

Производство теплообменных устройств,
промышленного холодильного оборудования и
Вид экономической деятельности оборудования для кондиционирования воздуха

Организационно-правовая форма/форма собственности

Публичное Акционерное Общество/ смешанная

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2019
05747985		
5001000066		
28.25.1		
47		47
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 20 <u>19</u> г.	За Январь - Декабрь 20 <u>18</u> г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	8 162 106	6 308 695
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	8 074 136	6 264 681
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	59 313	35 854
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	28 657	8 160
Платежи - всего	4120	(8 724 029)	(10 191 150)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 422 561)	(7 901 918)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 229 551)	(1 065 970)
процентов по долговым обязательствам	4123	(802 620)	(595 417)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(269 297)	(627 845)
в том числе:			
на командировочные расходы	4130	(71 023)	(83 776)
налоги и сборы	4132	(98 205)	(481 388)
прочие платежи	4134	(100 069)	(62 681)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(561 923)	(3 882 455)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	80 569	55 289
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 377	1 785
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	285	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	20 977	-

поступление субсидий на погашение %% по инвестиционному кредиту и компенсацию части затрат на проведение НИОКР	4218	52 396	53 504
прочие поступления	4219	5 534	-
Платежи - всего	4220	(55 726)	(170 958)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(52 396)	(169 554)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(3 330)	(1 404)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	24 843	(115 669)

Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	5 760 236	6 815 411
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	5 760 236	6 815 411
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(5 150 967)	(3 138 962)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	(1 565)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(5 150 967)	(3 137 397)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	609 269	3 676 449
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	72 189	(321 675)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	340 363	613 582
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	386 183	340 363
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(26 369)	48 456

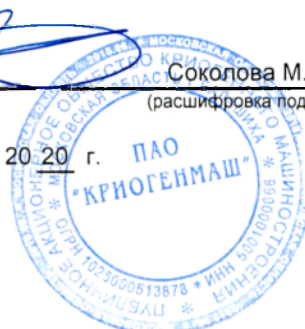
Генеральный
директор


(подпись)

Соколова М.С.
(расшифровка подписи)

" 24 " марта 20 20 г.





ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ПАО «КРИОГЕНМАШ»
ЗА 2019 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Общие сведения и структура Общества	4
1.1.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	5
1.2.	АКЦИОНЕРЫ ОБЩЕСТВА:	5
1.3.	ДОЧЕРНИЕ И ЗАВИСИМЫЕ ОРГАНИЗАЦИИ	6
1.4.	ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	6
2.	Учетная политика	6
2.1.	ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	6
2.2.	ОЦЕНКА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	6
2.3.	АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	6
2.4.	КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	7
2.5.	ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	7
2.6.	ОСОБЕННОСТИ ОТРАЖЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	7
3.	Пояснения к бухгалтерскому балансу	7
3.1.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	7
3.2.	РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК	8
3.3.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	8
3.4.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	9
3.5.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ	9
3.6.	ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	10
3.7.	ЗАПАСЫ	10
3.8.	НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ	11
3.9.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	11
3.10.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ (ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ДЕНЕЖНЫХ ЭКВИВАЛЕНТОВ)	12
3.11.	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	12
3.12.	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	12
3.13.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (СКЛАДОЧНЫЙ КАПИТАЛ, УСТАВНЫЙ ФОНД)	13
3.14.	ПЕРЕОЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ	13
3.15.	ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ ПЕРЕОЦЕНКИ)	13
3.16.	РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ	13
3.17.	НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)	13
3.18.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	13
3.19.	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	14
3.20.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	14
3.21.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	14
3.22.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	14
3.23.	ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	14
3.24.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	15
3.25.	ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	15
4.	Пояснения к отчету о финансовых результатах	15
4.1.	ВЫРУЧКА	15
4.2.	СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ	16
4.3.	КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	16
4.4.	УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	16
4.5.	ПРОЦЕНТЫ К ПОЛУЧЕНИЮ	17
4.6.	ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ	17

4.7.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ	17
4.8.	ПРОЧИЕ РАСХОДЫ	17
4.9.	ТЕКУЩИЙ НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	17
4.10.	ИЗМЕНЕНИЕ ОТЛОЖЕННЫХ НАЛОГОВЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	18
4.11.	ИЗМЕНЕНИЕ ОТЛОЖЕННЫХ НАЛОГОВЫХ АКТИВОВ	18
4.12.	ПРОЧЕЕ	18
5.	Прочие пояснения	18
5.1.	ИЗМЕНЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	18
5.2.	ПРИБЫЛЬ / УБЫТОК НА АКЦИЮ	18
5.3.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	19
5.4.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	21
5.4.1.	Условия ведения деятельности Общества	21
5.4.2.	Кредитный риск	21
5.4.3.	Рыночные риски	22
5.4.4.	Риск ликвидности	23
5.4.5.	Другие виды рисков	23
5.5.	ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	24
5.6.	УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	25
5.7.	ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	25
5.8.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	26

ПРИЛОЖЕНИЯ НА 24 СТРАНИЦАХ:

1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ;
2. НИОКР;
3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА, КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ;
4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ;
5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ;
6. ЗАПАСЫ;
7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ;
8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ
9. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА
10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА;
11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ;
12. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ;
13. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ;
14. РАСХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ;
15. ПРОЧИЕ ИЗ ОФР;
16. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО «Криогенмаш» (далее – «Общество») за 2019 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения и структура Общества

ПАО «Криогенмаш» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: Публичное акционерное общество криогенного машиностроения.

Сокращенное наименование – ПАО «Криогенмаш».

Место нахождения Общества: Московская область, город Балашиха, проспект Ленина, дом № 67.

Почтовый адрес Общества: 143907, Московская область, город Балашиха, проспект Ленина, дом № 67.

Общество зарегистрировано 11.12.2002, ОГРН 1025000513878.

Обществу присвоен ИНН 5001000066.

Последняя редакция Устава Общества утверждена годовым Общим собранием акционеров 21.06.2019 г., протокол № 22 от 25.06.2019 г. В ЕГРЮЛ изменения зарегистрированы 15.07.2019 г., ГРН 8195081574614.

Основные виды деятельности Общества, осуществляемые в 2019 году:

- производство теплообменных устройств, промышленного холодильного оборудования и оборудования для кондиционирования воздуха; производство оборудования для фильтрации 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.

Общество имеет следующие филиалы и представительства:

- Детская оздоровительная база г. Щелково;
- Филиал г. Видное;
- Представительство в Китае.

В соответствии с Уставом, руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный орган Общества, Генеральный директор – Соколова Мария Сергеевна.

1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2019 и 2018 гг. составляет 1 497 тыс. руб. и состоит из 290 858 009 штук обыкновенных и 8 593 944 штук привилегированных типа А акций номинальной стоимостью 0,005 руб. каждая.

По состоянию на 31 декабря 2019, 2018 и 2017 гг. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

1.2. Акционеры Общества:

Наименование акционера	На 31.12.2019		На 31.12.2018	
	доля, %	Количество акций	доля, %	Количество акций
Публичное акционерное общество Объединенные машиностроительные заводы (Группа Уралмаш-Ижора)	95,69	286 539 561	95,66	286 456 123
Акционерное общество "Газпромбанк - Управление Активами"	1,0745	3 217 573	1,0745	3 217 573
ОМЗ БИ.ВИ.	0,2977	891 429	0,2977	891 429
Юэйтэм Инвестментс ЛТД	0	0	0,0279	83 315
Акционерное общество 'ПРОГРЕСС-СТРОЙ'	1,67	5 000 000	1,67	5 000 000
Физические лица	0,9961	2 982 949	1,0562	3 162 788
Иные юридические лица	0,0778	232 914	0,0811	242 963
Номинальный держатель	0	0	0,1319	395 050
ПАО «Криогенмаш» (казначейский счет)	0	0	0,01163	2 768
Акционерное общество «Гипрокислород»	0,196	587 583	0	0
Итого	100%	299 452 009	100%	299 452 009

Общество входит в группу лиц Публичное акционерное общество Объединенные машиностроительные заводы (Группа Уралмаш-Ижора) (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/group-companies/>.

Головной организацией группы лиц, в которую входит Общество, является ПАО ОМЗ, 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).

Контролирующим лицом Головной организацией группы лиц, в которую входит ПАО ОМЗ, является «Газпромбанк» (Акционерное общество), в котором, в свою очередь, правом косвенно определять решения, принимаемые «Газпромбанк» (Акционерное общество), на основании владения более 50% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Банка ГПБ (АО), обладает Российская Федерация.

1.3. Дочерние и зависимые организации

Общество имеет инвестиции в следующие организации с долей участия в уставном капитале 100% и ниже:

Наименование организации	Доля участия, %	Основные виды деятельности
ООО «Криогенмаш-Газ»	100	Производство промышленных газов
ООО «Инергаз»	100	Производство промышленных газов
ООО «Реактор»	100	Производство промышленных газов
ООО «Криогенмаш Развитие»	100	Разработка проектов промышленных процессов и производств
ООО «КриоГаз»	99,9	Производство промышленных газов
АО «Гипрокислород»	87,7	Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях

1.4. Прочие сведения

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2019 составляет 1 149 чел. (на 31.12.2018: 1 047 чел.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно правилам составления бухгалтерской отчетности, действующим в Российской Федерации на основе требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

2.2. Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением оценочных обязательств, которые отражаются в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству (чаще всего – в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату).

2.3. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах (банковских вкладов), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют Банка России, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют на 31 декабря 2019 г. составили:

- 61,9057 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2018 г. – 69,4706 руб., 31 декабря 2017 г. – 57,6002 руб.);
- 69,3406 руб. за 1 евро (31 декабря 2018 г. – 79,4605руб., 31 декабря 2017 г. – 68,8668 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета в рубли в течение года (в том числе на отчетную дату) стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, а также оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным (оборотным), если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.5. Прочие положения Учетной политики

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

2.6. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов за год по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам. По мнению Общества, информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности и запасов не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Общества, а данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности, запасов представляются в бухгалтерском балансе и настоящих Пояснениях. Иная существенная информация, предусмотренная табличными формами, включена в настоящие Пояснения.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса отражается информация о нематериальных активах, учтенных в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н, а также информация о приобретенных, но не введенных в эксплуатацию нематериальных активах.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования.

Группа нематериальных активов	Принятый срок полезного использования, мес.
Исключительное право на использование программы для ЭВМ	120
Права на изобретения (патенты)	180
Товарные знаки	96

Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

Сроки полезного использования и способы амортизации нематериальных активов проверяются в конце каждого финансового года и, при необходимости, корректируются. Все корректировки отражаются на перспективной основе как изменения в оценочных значениях. В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Информация о наличии и движении нематериальных активов, первоначальной стоимости нематериальных активов, созданных Обществом, нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, а также о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов раскрыта в приложении № 1 к данным Пояснениям.

3.2. Результаты исследований и разработок

По строке 1120 «Результаты исследований и разработок» Бухгалтерского баланса отражена информация о результатах научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, учтенных в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» (ПБУ 17/02), утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 115н, а также информация по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, находящимся в процессе исполнения.

На каждый вид планируемых работ на проведение НИОКР открывается заказ.

Аналитический учет расходов по НИОКР ведется обособленно по инвентарному объекту.

К расходам по НИОКР относятся все фактические расходы, связанные с выполнением указанных работ.

Признание расходов на НИОКР 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.

Расходы на НИОКР списываются в течение срока применения полученных результатов 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.

Срок применения результатов НИОКР устанавливается по каждому виду НИОКР.

Информация о наличии и движении результатов НИОКР, незаконченных и неоформленных НИОКР, раскрыта в приложении № 2 к данным Пояснениям.

3.3. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражена информация об основных средствах, учтенных в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н. Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается комиссией по приемке в эксплуатацию основных средств в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей, ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта. Комиссия в своих действиях руководствуется Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

Информация о наличии и движении основных средств, принятых сроках полезного использования основных средств, ином использовании основных средств, незавершенных капитальных вложениях, изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, раскрыта в приложении № 3 к данным Пояснениям.

3.4. Финансовые вложения

По строке 1170 «Финансовые вложения» Бухгалтерского баланса отражены финансовые вложения организации, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/12), утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 26н. В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций и предоставленные займы.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты.

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

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).

Финансовые вложения отражаются в отчетности за минусом резерва под их обесценение.

Векселя в 2019 г. не выдавались, облигации не выпускались и не продавались.

Информация о наличии и движении финансовых вложений, ином использовании финансовых вложений, величине резерва под обесценение финансовых вложений раскрыта в приложении № 4 к данным Пояснениям.

3.5. Отложенные налоговые активы

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса отражена информация об отложенных налоговых активах, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств организация отражает развернуто.

Информация по отложенным налоговым активам раскрыта в приложении № 14 к данным Пояснениям.

3.6. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса отражены активы организации, учтенные в составе «Расходов будущих» периодов, срок списания которых превышает 12 месяцев (неисключительные права пользования программными продуктами, лицензии и прочие), дебиторская задолженность в части авансов, выданных поставщикам и подрядчикам оборудования, авансов, выданных в связи со строительством объектов основных средств. Сумма авансов отражается за минусом суммы резерва по сомнительным долгам, созданного в части этой задолженности и за минусом суммы налога на добавленную стоимость, относящейся к данным авансам.

Информация о наличии и движении прочих внеоборотных активов раскрыта в приложении № 5 к данным Пояснениям.

3.7. Запасы

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражается информация о материально-производственных запасах (далее МПЗ) Общества. В составе МПЗ учитываются:

- сырье, материалы и другие аналогичные ценности;
- затраты в незавершенном производстве;
- готовая продукция;
- товары для перепродажи и товары отгруженные.

Бухгалтерский учет МПЗ осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам и стоимостью до 40 000 рублей за единицу.

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

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

Незавершенное производство на конец отчетного периода оценивается в бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости в порядке, установленном соответствующими отраслевыми методическими рекомендациями (указаниями) для видов деятельности, в которых учитывается незавершенное производство.

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

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).

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)».

Запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, отражаются за вычетом резерва под обесценение запасов.

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

3.8. Налог на добавленную стоимость

По строке "Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям" бухгалтерского баланса отражен остаток сумм "входного" НДС, которые контрагенты предъявили организации к оплате при приобретении ею товаров (работ, услуг), при этом организация на конец отчетного периода не приняла их к вычету и не включила в стоимость приобретенных активов или в состав расходов.

3.9. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность Общества.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и договоров.

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, выполненные этапы по незавершенным работам. Авансы выданные и выполненные этапы по незавершенным работам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе дебиторской задолженности за вычетом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Выполненные этапы по незавершенным работам – это актив в виде не предъявленной к оплате начисленной выручки по проценту готовности по заказам, открытым на оказание услуг и осуществление работ с длительным циклом, начальные и конечные сроки, выполнения которых относятся к разным отчетным периодам.

Процент готовности определяется как отношение фактических расходов, понесенных в связи с уже выполненными на отчетную дату работами по заказу, к общей плановой сумме расходов по заказу:

$$П_{\text{гот}} = \frac{\sum \text{факт расх}}{\sum \text{итого}} * 100 \%, \text{ где}$$

$П_{\text{гот}}$ - процент готовности;

$\sum \text{факт расх}$ – сумма фактических расходов на отчетную дату, понесенных в связи с уже выполненными на отчетную дату работами по заказу;

Σ итого - общая сумма плановой производственной себестоимости по заказу на отчетную дату.

По окончании каждого отчетного периода процент готовности подлежит пересчету в соответствии с общей суммой плановой производственной себестоимости по заказу и суммой фактических расходов, понесенных в связи с уже выполненными работами.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в приложении № 7 к данным Пояснениям.

3.10. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса отражена информация о краткосрочных финансовых вложениях со сроком обращения (погашения) менее 12 месяцев. Краткосрочные финансовые вложения отражаются в отчетности за минусом резерва под их обесценение.

Информация о наличии и движении финансовых вложений, ином использовании финансовых вложений, величине резерва под обесценение финансовых вложений раскрыта в приложении № 4 к данным Пояснениям.

3.11. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражена информация об имеющихся у организации денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах.

Денежные эквиваленты отсутствуют.

Денежные средства, недоступные для использования, отсутствуют.

Информация о возможном привлечении денежных средств в будущем, представлена в таблице ниже:

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 22.08.2017 г. на финансирование проекта Узбекистан	Продление срока кредитного договора и продление выборки траншей	Траншами
Договор об открытии кредитной линии в ГПБ (АО) ФД-868-2016-012 от 29.04.2016 г.	Продление срока кредитного договора	Траншами

3.12. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены:

- стоимость недостающих или испорченных материальных ценностей, в отношении которых не принято решение об их списании в состав затрат на производство или на виновных лиц;

- суммы НДС, начисленные при отгрузке товаров (продукции, иных ценностей), выручка от продажи которых определенное время не может быть признана в бухгалтерском учете (ПБУ 9/99 "Доходы организации");

- активы организации, учтенные в составе «Расходов будущих» периодов, срок списания которых не превышает 12 месяцев (неисключительные права пользования программными продуктами, лицензии и прочие).

Информация о наличии и движении прочих оборотных активов раскрыта в приложении № 8 к данным Пояснениям.

3.13. Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд)

По строке 1310 «Уставный капитал» (складочный капитал, уставный фонд) бухгалтерского баланса отражены сумма уставного (складочного) капитала, зарегистрированная в учредительных документах и представляющая собой совокупность вкладов (долей, акций) учредителей (участников) организации.

3.14. Переоценка внеоборотных активов

По строке 1310 «Переоценка внеоборотных активов» бухгалтерского баланса отражена сумма прироста стоимости внеоборотных активов, выявленного по результатам их переоценки в прошлые периоды. В отчетном периоде переоценка не производилась, было произведено списание дооценки в результате выбытия (продажи) основных средств, ранее подвергшихся переоценке.

3.15. Добавочный капитал (без переоценки)

По строке 1350 «Добавочный капитал» бухгалтерского баланса отражен эмиссионный доход, представляющий собой сумму разницы между продажной и номинальной стоимостью акций (долей), вырученную в процессе формирования уставного капитала организации (при последующем увеличении уставного капитала) за счет продажи акций по цене, превышающей номинальную стоимость.

3.16. Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражена величина резервного капитала организации, образованного в соответствии с учредительными документами.

3.17. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена сумма непокрытого убытка организации.

Показатели	На 31.12.2018	Поступило	Выбыло	На 31.12.2019
Непокрытый убыток	(4 508 688)		-	(5 125 660)
<i>В том числе:</i>				
<i>Убыток 2019 года</i>		<i>(632 881)</i>	-	
<i>Сумма дооценки основных средств за 1992-1997 г., восстановленная при выбытии ОС в 2019 г.</i>		<i>15 909</i>	-	

3.18. Заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные Обществом.

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.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) отсутствуют.

Недополученные суммы займов (кредитов) на 31.12.2019 г. отсутствуют.

Заемные средства на осуществление экологической деятельности отсутствуют.

Информация о наличии и движении задолженности по кредитам и займам раскрыта в приложении № 9 к данным Пояснениям.

3.19. Отложенные налоговые обязательства

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса отражена информация об отложенных налоговых обязательствах, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств организация отражает развернуто.

Информация по отложенным налоговым обязательствам раскрыта в приложении № 14 к данным Пояснениям.

3.20. Оценочные обязательства

По строке 1430 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражена сумма оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых превышает 12 месяцев - обязательства Общества по гарантийному обслуживанию реализованной продукции (работ, услуг) (ПБУ 8/2010).

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в приложении № 10 к данным Пояснениям.

3.21. Заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные Обществом. Проценты, причитающиеся к уплате по краткосрочным кредитам и займам, отражаются в бухгалтерском балансе обособленно по стр. 1550 «Прочие краткосрочные обязательства».

Информация о наличии и движении задолженности по кредитам и займам раскрыта в приложении № 9 к данным Пояснениям.

3.22. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

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 суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 11 к данным Пояснениям.

3.23. Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса отражены доходы будущих периодов, т.е. доходы, полученные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

В состав доходов будущих периодов включена субсидия Минпромторга России, принятая к бухгалтерскому учету, как целевое финансирование.

Списание доходов будущих периодов производится на ежемесячной основе, расчет суммы списания производится с учетом срока полезного использования объекта, на который данная субсидия выделялась.

Информация о наличии и движении доходов будущих периодов раскрыта в приложении № 12 к данным Пояснениям.

3.24. Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены оценочные обязательства, принятые по правилам, установленным в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

В соответствии с п. 3.16.2 учетной политики созданы следующие оценочные обязательства:

- резерв по оценочному обязательству под гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание;
- резерв по оценочному обязательству под незавершенные судебные разбирательства;
- резерв по оценочному обязательству по досудебным разбирательствам;
- резерв по оценочному обязательству под предстоящие расходы на оплату отпусков;
- резерв по оценочному обязательству под вознаграждение по итогам работы за год;
- резерв под ожидаемый убыток по запущенным контрактам.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в приложении № 10 к данным Пояснениям.

3.25. Прочие краткосрочные обязательства

По строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены проценты по кредитам и займам со сроком уплаты менее 12 месяцев.

Информация о наличии и движении прочих краткосрочных обязательств раскрыта в приложении № 9 к данным Пояснениям.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

По строке 2110 «Выручка» Отчета о прибылях и убытках отражена выручка (доходы по обычным видам деятельности), полученная Обществом отчетном периоде.

Основными видами деятельности в 2019 году, как и в предыдущие годы, являлись:

- Воздухоразделительные установки;
- Оборудование криогенных и вакуумных систем;
- Газоразделительные установки, ожижители природного газа и водорода;
- Прочее оборудование для криогенных систем и установок;
- Научно-техническая продукция;
- Шефмонтаж, авторский надзор, СМР, ПНР, обучение;
- Некриогенное оборудование
- Теплоэнергия;
- Аренда;
- Ревизия, обследование, диагностика, ремонт и испытания оборудования;
- Прочие услуги.

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

По услугам (работам) с длительным циклом, начальные и конечные сроки, выполнения которых относятся к разным отчетным периодам, выручка признается по проценту готовности.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

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

Информация о величине и структуре выручки раскрыта в приложении № 13 к данным Пояснениям.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

4.2. Себестоимость продаж

По строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах отражены расходы по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг.

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению акционеров (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг.

Информация о величине и структуре себестоимости продаж раскрыта в приложении № 13 к данным Пояснениям.

4.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отражены расходы по обычным видам деятельности, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг (коммерческие расходы организации).

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

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.

Информация о величине и структуре коммерческих расходов раскрыта в приложении № 13 к данным Пояснениям.

4.4. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Информация о величине и структуре управленческих расходов раскрыта в приложении № 13 к данным Пояснениям.

4.5. Проценты к получению

По строке 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах доходы организации в виде причитающихся ей процентов по выданным займам, являющихся для организации прочими доходами.

Информация по процентам к получению раскрыта в приложении № 4 к данным Пояснениям.

4.6. Проценты к уплате

По строке 2330 «Проценты к уплате» Отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы организации в виде начисленных к уплате процентов уплачиваемые по всем видам заемных обязательств организации, помимо той их части, которая в соответствии с правилами бухгалтерского учета включается в стоимость инвестиционного актива.

Информация по процентам к уплате раскрыта в приложении № 9 к данным Пояснениям.

4.7. Прочие доходы

По строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих доходах организации.

Бухгалтерский учет прочих доходов ведется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным от 06.05.1999 №32н 33н.

Прочие доходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, безвозмездно полученные активы и прочие доходы. Указанные доходы показываются в отчете о финансовых результатах в нетто-оценке (доходы за минусом соответствующих расходов).

Информация о величине и структуре прочих доходов и расходов раскрыта в приложении № 13 к данным Пояснениям.

4.8. Прочие расходы

По строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации.

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

Прочие расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций, суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания, отчисления в оценочные резервы и прочие расходы. Указанные расходы показываются в отчете о финансовых результатах в нетто-оценке (доходы за минусом соответствующих расходов).

Информация о величине и структуре прочих доходов и расходов раскрыта в приложении № 13 к данным Пояснениям.

4.9. Текущий налог на прибыль

По строке 2410 «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах отражена информация о текущем налоге на прибыль, т.е. о сумме налога на прибыль, начисленной к уплате в бюджет, отраженной в Налоговой декларации по налогу на прибыль организаций.

По итогам 2019 года получен налоговый убыток, налог на прибыль не начислялся.

Информация о величине условного дохода (расхода), текущего налога на прибыль раскрыта в приложении № 14 к данным Пояснениям.

4.10. Изменение отложенных налоговых обязательств

По строке 2430 «Изменение отложенных налоговых обязательств» Отчета о финансовых результатах отражено изменение величины отложенных налоговых обязательств, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о величине условного дохода (расхода), изменениях отложенных налоговых обязательств раскрыта в приложении № 14 к данным Пояснениям.

4.11. Изменение отложенных налоговых активов

По строке 2450 «Изменение отложенных налоговых активов» Отчета о финансовых результатах отражено изменение величины отложенных налоговых активов, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о величине условного дохода (расхода), изменениях отложенных налоговых активов раскрыта в приложении № 14 к данным Пояснениям.

4.12. Прочее

По строке 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах отражена сумма доначисленного налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок(искажений) в предыдущих отчетных (налоговых) периодах (налоговые обязательства прошлых налоговых периодов скорректированы путем предоставления уточненных деклараций).

Информация по данной строке раскрыта в приложении № 15 к данным Пояснениям.

5. Прочие пояснения

5.1. Изменения показателей бухгалтерской отчетности

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

5.2. Прибыль / убыток на акцию

Базовая прибыль/ убыток на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций.
руб.

Показатели	в 2019 г.	в 2018 г.
Чистая прибыль (убыток) Общества	(632 880 965,17)	863 371 125,96
Сумма дивидендов по привилегированным акциям	-	-
Величина базовой прибыли (убыток)	(632 880 965,17)	863 371 125,96
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года, шт.	290 858 009	290 756 053
Базовая прибыль на акцию, руб.*	(2,18)	2,97

*/ 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.

У Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые могут привести к разводнению прибыли на акцию.

5.3. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

К указанным юридическим лицам относятся следующие организации:

Название организации	Характер отношений в 2019 г.	Характер отношений в 2018 г.
ПАО «ОМЗ»	Договор поставки, договор оказания опытно-конструкторских и технологических услуг, договор предоставленного займа, договор залога	Договор поставки, договор оказания опытно-конструкторских и технологических услуг, договор предоставленного займа, договор залога
АО «Гипрокислород»	Договор поставки, договор подряда, договор на оказания услуг по предоставлении доступа к сведениям заказчиков, договор авторского надзора, договор услуги управления и администрированию проекта, договор займа.	Договор поставки, договор подряда, договор на оказания услуг по предоставлении доступа к сведениям заказчиков, договор авторского надзора, договор услуги управления и администрированию проекта, договор займа.
ООО «КриоГаз»	Договор поставки, договор оказания консультационных услуг, договор аренды, договор предоставленного займа.	Договор поставки, договор оказания консультационных услуг, договор аренды, договор предоставленного займа.
ООО «Криогенмаш – Газ»	Договор поставки, договор оказания услуг, договор аренды	Договор поставки, договор оказания услуг, договор аренды
ООО «Реактор»	Договор аренды, договор займа, договор, договор купли-продажи	Договор займа
ООО «Инергаз»	Договор аренды, договор хранения, договор займа	Договор аренды, договор хранения, договор займа
ООО «Криогенмаш Развитие»	Договор аренды, договор займа	Договор аренды, договор займа
АО "Единая электронная торговая площадка"	Лицензионный договор	Лицензионный договор
АО "НПФ "Центральное конструкторское бюро арматуростроения"	Договор поставки, оказание услуг	Договор поставки, оказание услуг
Банк ГПБ АО	Кредитный договор	Кредитный договор
ООО "БИЗНЕС ПАРК ИЖОРА"	Договор хранения, договор аренды	Договор хранения, договор аренды
ООО "Глазовский завод "Химмаш"	-	Договор поставки, договор закупки
ПАО "Уралхиммаш"	Договор поставки	Договор поставки
ООО "ГПБ-Сервис"	Договор оказания услуг	Договор оказания услуг
ООО "ИжораРемСервис"	Договор поставки	Договор поставки
ООО "Уральский металлургический завод"	-	Договор поставки
ООО "ЭТП ГПБ КОНСАЛТИНГ"	Лицензионный договор	Лицензионный договор
ООО ЭТП ГПБ	Договор оказания услуг	Договор оказания услуг
ПАО "Ижорские заводы"	Договор поставки, договор подряда	Договор поставки, договор подряда

Информация об операциях с организациями, входящими в группу ПАО «Криогенмаш» раскрыта в приложении № 16 к данным Пояснениям.

Члены Совета Директоров Общества по состоянию на 31.12.2019:

№	Фамилия, имя, отчество	Должность в Совете директоров и должность в организации, которую он представляет
1	Степанов Александр Михайлович (Председатель Совета директоров)	Первый Вице-Президент, Заместитель Председателя Правления «Газпромбанк» (Акционерное общество)
2	Негинский Кирилл Михайлович (Заместитель Председателя Совета директоров)	Вице-Президент – Начальник Департамента стратегических промышленных активов «Газпромбанк» (Акционерное общество),
3	Зауэрс Дмитрий Владимирович (член Совета директоров)	Первый Вице-Президент, Заместитель Председателя Правления «Газпромбанк» (Акционерное общество)
4	Смирнов Михаил Александрович (член Совета директоров)	Генеральный директор АО «ОМЗ-Инжиниринг»
5	Соколова Мария Сергеевна (член Совета директоров)	Генеральный директор ПАО «Криогенмаш»
6	Пушкарёвская Екатерина Валериевна (член Совета директоров)	Директор по правовому обеспечению ПАО ОМЗ
7	Епифанов Андрей Юрьевич (член Совета директоров)	Директор по экономической и информационной безопасности ПАО ОМЗ

Члены Правления:

№	Фамилия, имя, отчество	Должность
1	Соколова Мария Сергеевна	Генеральный директор, ПАО «Криогенмаш»
2	Бесперстова Мария Вадимовна	Директор по экономике и финансам, ПАО «Криогенмаш»
3	Новиков Михаил Леонидович	Директор по персоналу и организационному развитию, ПАО «Криогенмаш»
4	Рыдванов Михаил Алексеевич	Директор производства, ПАО «Криогенмаш»
5	Заболотный Сергей Александрович	Директор управления проектами, ПАО «Криогенмаш»
6	Наумов Арсений Игоревич	Коммерческий директор-директор по продажам, ПАО «Криогенмаш»
7	Дегтерев Андрей Евгеньевич	Начальник Управления правового обеспечения, ПАО «Криогенмаш»

Состав ревизионной комиссии Общества:

№	Фамилия, имя, отчество	Должность в организации, которую он представляет
1	Окуджава Владимир Ванзерович	Директор проекта Департамента стратегических промышленных активов, «Газпромбанк» (Акционерное общество)
2	Ершова Евгения Михайловна	Руководитель проекта департамента внутреннего аудита, «Газпромбанк» (Акционерное общество)
3	Лычагин Вадим Александрович	Начальник управления экономической и информационной безопасности, ПАО «Криогенмаш»

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

Краткосрочные вознаграждения, выплаченные в течение отчетного периода и подлежащие выплате в течение 12 месяцев после отчетной даты основному управленческому персоналу.

Показатель	В течение отчетного периода	В течение 12 месяцев после отчетной даты (начисленные за 2019 г., выплаченные в 2020 г.)	В течение предыдущего отчетного периода	тыс. руб.
				В течение 12 месяцев после предыдущей отчетной даты (начисленные за 2018 г., выплаченные в 2019 г.)
Оплата труда	30 789	3 207	26 547	2 239
Прочие платежи	3 384	66	3 332	44
Страховые взносы	7 677	558	6 232	418

Вознаграждения долгосрочного характера ключевому управленческому персоналу не выплачивались. Займы ключевому управленческому персоналу не предоставлялись.

В 2019 г. Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды по итогам 2019 и 2018 года, в 2018 году дивиденды не выплачивались.

5.4. Информация о рисках хозяйственной деятельности

5.4.1. Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной систем, которые отвечали бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода реформ в указанных областях, а также от эффективности предпринимаемых правительством и Банком России мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижению темпов экономического роста в других странах мира. Мировой финансовый кризис привел к неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования и стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества. В 2015 - 2019 годах США, страны Европейского союза и ряд других стран продлили санкции в отношении некоторых секторов российской экономики, компаний и физических лиц. Эти санкции не относятся напрямую к деятельности Общества, но могут оказать косвенный эффект на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

5.4.2. Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет убытки вследствие неисполнения контрагентами своих обязательств по предоставленным им заемным средствам. Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной деятельностью, преимущественно с торговой дебиторской задолженностью и обесценением предоставленных займов. Общество имеет сомнительную, в том числе просроченную дебиторскую задолженность.

Мониторинг кредитного риска осуществляется непрерывно. Общество осуществляет мониторинг и анализ кредитного риска в разрезе каждого контрагента. С целью минимизации риска неоплаты проданного товара Общество отслеживает возникающую дебиторскую задолженность, принимает меры по досудебному решению проблемы, при необходимости взыскивает задолженность через суд и службу судебных приставов.

На 31.12.2019 был создан резерв по сомнительным долгам:

тыс. руб.

Резерв на 31.12.2018	Использовано	Начислено	Резерв на 31.12.2019
633 451	130 440	89 948	592 959

Сомнительная дебиторская задолженность не является существенной и не оказывает значительного влияния на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

5.4.3. Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги (ценовой риск), процентных ставок (процентный риск), курсов иностранных валют (валютный риск). Общество анализирует чувствительность финансовых показателей к каждому виду рыночных рисков на отчетную дату, с отражением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал Общества изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска.

5.4.3.1. 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

5.4.3.2. 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.

5.4.4. 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.

5.4.5. Другие виды рисков

5.4.5.1. 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.

5.4.5.2. 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 Обществом. Ужесточение таможенного законодательства в Российской Федерации может оказать существенное негативное влияние на доходы Общества 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 Общество подвержено так же, как и все Общества, осуществляющие внешнеэкономическую деятельность. Общество 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 Общества в случае, если из-за этих изменений Общество не сможет получить или продлить лицензии, необходимые ему для дальнейшей деятельности, либо действующие лицензии будут отозваны в судебном порядке. Однако вероятность подобных событий невелика. Общество 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».

5.5. Чистые активы Общества. Непрерывность деятельности

Отчетность за 2019 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. 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.

Чистые активы Общества имеют отрицательное значение и составляют (961 439) тыс. руб., что ниже его уставного капитала и ниже минимального размера, установленного законодательством. На формирование отрицательной величины чистых активов оказали влияние внешние факторы, такие как изменение курсов валют при фиксированной доходной части и долгосрочном выполнении контрактов (2-3 года), а также изменение рыночной конъюнктуры в отношении условий финансирования проектов.

Портфель заключенных заказов на 31.12.2019 г. составляет 12 446 млн. руб. и обеспечивает загрузку предприятия как минимум на 1,5 года вперед – ключевым фактором прогнозной реализации являются поставки воздухо-разделительного оборудования для нужд ООО Uzbekistan GTL, а также реализация проектов в сегменте спецпродукции для космической отрасли для ФГУП «ГВСУ №9» на разработку и поставку комплекса термовакуумных испытаний для космической отрасли и ФГУП «ЦЭНКИ» на поставку системы заправки и термостатирования в рамках проекта «Восточный».

Основным кредитором Общества по-прежнему выступает АО Банк ГПБ. Источником погашения и обслуживания кредитов Банка являются поступления в рамках исполняемых договоров. В течение отчетного периода Общество своевременно выполняло обязательства по погашению и обслуживанию кредитного портфеля. Рост обязательств вызван увеличением проектного кредитного финансирования исполняемых проектов.

В целях улучшения финансового результата Общество проводит мероприятия по увеличению объемов продаж – в части заключения более рентабельных контрактов (в рамках проектов для космической отрасли) и развития новых продуктов, в том числе производства СПГ оборудования и спецпродукции для космической отрасли, а также мероприятия по усилению контроля за расходами. Кроме того, Общество проводит работу с Заказчиками по компенсации понесенных убытков (так, в 2019 году заключено дополнительное соглашение на увеличение стоимости по завершеному проекту Высоцк, а также планируется увеличение стоимости договора с ООО Uzbekistan GTL по компенсации дополнительно возникших расходов в ходе реализации проекта).

5.6. Условные факты хозяйственной деятельности

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2019 год.

5.7. Прочие сведения

Общество имеет следующие договоры поручительства и иные обеспечения обязательств:

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные – всего	4 463 410	-
в том числе:	-	-
ООО "КриогенмашГаз-Тобольск" дог. МВ-421-2016-282 от 30.12.2016	4 463 410	
Выданные – всего	14 063 369	15 546 629
в том числе:		
Поручительства	1 047 073	1 272 968

В том числе:		
ОАО "ЗМУ КЧХК" ОАО "Завод минеральных удобрений Кирово-Чепецкого химического комбината" дог. МВ-421-2015-210 от 30.09.2015	0	12 990
ООО "Томскнефтехим" дог. ФД-868-2013-022 от 30.09.2013	1 047 073	1 259 978
Залог доли в уставном капитале	1 194 252	1 194 252
В том числе:		
Банк ГПБ (АО) дог. ФД-868-2013-031 от 30.12.2014.	1 194 232	1 194 232
Банк ГПБ (АО) дог. ФД-868-2014-019 от 06.03.2016	10	10
Банк ГПБ (АО) дог. ФД-868-2010-034 от 16.08.2010	10	10
Залог имущества (основные средства)	11 822 044	13 079 409
В том числе:		
Банк ГПБ (АО) дог. ФД-868-2017-018 от 04.09.2017	10 647 104	11 948 183
Банк ГПБ (АО) дог. ФД-868-2014-026 от 12.11.2014	314 279	684 319
Банк ГПБ (АО) дог. ФД-868-2014-032 от 28.01.2015	0	445 662
Банк ГПБ (АО) дог. ФД-868-2014-027 от 12.11.2014	860 661	1 245

5.8. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2019 год.

Генеральный директор



Соколова М.С.

«24» марта 2020 года

Публичное акционерное общество криогенного машиностроения

Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год (тыс. руб.)

1.1. Нематериальные активы

Группа нематериальных активов	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Исключительное право на использование программы для ЭВМ	3 208	3 708	4 208
Права на изобретения (патенты)	7 321	6 922	6 410
Незавершенные НМА	218	20	84
Итого	10 747	10 650	10 702

1.2. Движение нематериальных активов

Группа нематериальных активов	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года		
				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	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Исключительное право на использование программы для ЭВМ	2019	5 000	(1 292)	-	-	-	(500)	-	-	-	5 000	(1 792)
	2018	5 000	(792)	-	-	-	(500)	-	-	-	5 000	(1 292)
Права на изобретения (патенты)	2019	7 739	(817)	933	(11)	11	(534)	-	-	-	8 661	(1 340)
	2018	6 753	(343)	986	-	-	(474)	-	-	-	7 739	(817)
Товарные знаки	2019	142	(142)	-	-	-	-	-	-	-	142	(142)
	2018	142	(142)	-	-	-	-	-	-	-	142	(142)
Незавершенные НМА	2019	20	-	1 131	(933)	-	-	-	-	-	218	-
	2018	84	-	9 340	(9 404)	-	-	-	-	-	20	-
Итого	2019	12 901	(2 251)	2 064	(944)	11	(1 034)	-	-	-	14 021	(3 274)
	2018	11 979	(1 277)	10 326	(9 404)	-	(974)	-	-	-	12 901	(2 251)

1.3. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самим Обществом

Группа нематериальных активов	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Исключительное право на использование программы для ЭВМ	5 000	5 000	5 000
Права на изобретения (патенты)	8 661	7 739	6 753
Товарные знаки	142	142	142
Итого	13 803	12 881	11 895

1.4. Первоначальная стоимость нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью

Группа нематериальных активов	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Права на изобретения (патенты)	9	18	15
Товарные знаки	142	142	142
Итого	151	160	157

1.5. Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Группа нематериальных активов	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве нематериальных активов	
Права на изобретения (патенты)	2019	20	1 131	-	(933)	218
	2018	84	9 340	(61)	(9 343)	20
Итого	2019	20	1 131	-	(933)	218
	2018	84	9 340	(61)	(9 343)	20

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

В 2019 году объекты нематериальных активов, связанные с экологической деятельностью не приобретались, не создавались.

Публичное акционерное общество криогенного машиностроения
Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год (тыс. руб.)

2.1. Результаты исследований и разработок

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Результаты НИОКР	89 274	121 682	147 918
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	68 407	62 329	45 370
Долгосрочные авансы, выданные поставщикам и подрядчикам на выполнение НИОКР	-	-	-
Итого	157 681	184 011	193 288

2.2. Наличие и движение результатов НИОКР

Вид НИОКР	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец года	
		Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	Часть стоимости, списанной на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	
Проведение исследований и разработка документации на озонаторные установки нового поколения NTR-13-3	2019	12 702	(12 031)	-	(12 702)	12 702	(671)	-	-
	2018	12 702	(9 491)	-	-	-	(2 540)	12 702	(12 031)
Проведение исследований, разработка схемно-конструктивных решений типовых рядов СПГ на базе цикла высокого давления газа и азотного детандерного цикла	2019	4 973	(4 806)	-	(4 973)	4 973	(167)	-	-
	2018	4 973	(3 812)	-	-	-	(994)	4 973	(4 806)
Проведение ОКР и разработка документации на усоверш. блоки компл. очистки БКО воздухопод. установок (ВРУ) с обесп. их повышенной эксплуат. надежности	2019	3 004	(2 854)	-	-	-	(150)	3 004	(3 004)
	2018	3 004	(2 254)	-	-	-	(600)	3 004	(2 854)
Создание, изготовление и испытания опытно-промышленной озонаторной установки нового поколения	2019	18 226	(18 226)	-	(18 226)	18 226	-	-	-
	2018	18 226	(18 226)	-	-	-	-	18 226	(18 226)
Проведение опытно-конструкторских и технологических работ по разработке на базе PDM-системы SmartTeam	2019	9 021	(3 579)	-	-	-	(1 804)	9 021	(5 383)
	2018	9 021	(1 775)	-	-	-	(1 804)	9 021	(3 579)
Разработка технической документации на блочную установку сжижения природного газа на основе азотного	2019	123 383	(24 677)	-	-	-	(24 676)	123 383	(49 353)
	2018	123 383	-	-	-	-	(24 677)	123 383	(24 677)
Проведение ОКР и разработка документации на парожидкостной турбодетандер-компрессорный агрегат	2019	6 549	-	-	-	-	(1 311)	6 549	(1 311)
	2018	-	-	6 549	-	-	-	6 549	-
Прочие НИОКР	2019	48 213	(38 216)	-	(12 550)	12 550	(3 629)	35 663	(29 295)
	2018	51 666	(39 499)	1 807	(5 260)	5 260	(3 977)	48 213	(38 216)
Итого	2019	226 071	(104 389)	-	(48 451)	48 451	(32 408)	177 620	(88 346)
	2018	222 975	(75 057)	8 356	(5 260)	5 260	(34 592)	226 071	(104 389)

2.3. Незаконченные и неоформленные НИОКР

Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве НИОКР	
NTR-13-4-01 Проведение исследований и разработка документации на озонаторные установки нового поколения	2019	10 101	-	-	-	10 101
	2018	9 966	135	-	-	10 101
NTR-14-1-01 ISO СПГ	2019	3 997	-	-	-	3 997
	2018	3 997	-	-	-	3 997
NTR-15-1-06 Проведение опытно-констр. работ и разраб. док-ции на парожидкостной турбодетандерный агрегат	2019	-	-	-	-	-
	2018	2 372	4 177	-	(6 549)	-
NTR-16-0-01-01 НИОКР по КСПГ-0,1	2019	48 231	10 588	-	(4 510)	54 309
	2018	26 527	22 729	-	(1 025)	48 231
Прочие НИОКР	2019	-	-	-	-	-
	2018	2 508	-	(701)	(1 807)	-
Итого	2019	62 329	10 588	-	(4 510)	68 407
	2018	45 370	27 041	(701)	(9 381)	62 329

Публичное акционерное общество криогенного машиностроения
Приложение № 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год (тыс. руб.)

3.1. Основные средства

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Основные средства	2 938 212	2 759 503	2 714 174
Незавершенные капитальные вложения	111 195	473 358	478 078
Итого	3 049 407	3 232 861	3 192 252

3.2. Движение основных средств

Группа основных средств	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Земля и объекты природопользования	2019	22 185	-	-	-	-	-	-	-	22 185	-
	2018	22 185	-	-	-	-	-	-	-	22 185	-
Здания и сооружения	2019	2 372 920	(401 106)	6 064	(18 983)	9 027	(84 761)	-	-	2 360 001	(476 840)
	2018	2 237 483	(321 232)	135 498	(61)	61	(79 935)	-	-	2 372 920	(401 106)
Машины и оборудования	2019	1 721 244	(959 214)	488 495	(10 675)	10 675	(221 138)	-	-	2 199 064	(1 169 677)
	2018	1 544 954	(773 745)	193 650	(17 360)	17 360	(202 829)	-	-	1 721 244	(959 214)
Транспортные средства	2019	18 546	(18 546)	-	(343)	343	-	-	-	18 203	(18 203)
	2018	21 728	(21 728)	-	(3 182)	3 182	-	-	-	18 546	(18 546)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2019	6 419	(3 319)	1 140	(23)	23	(1 135)	-	-	7 536	(4 431)
	2018	6 414	(2 259)	100	(95)	95	(1 155)	-	-	6 419	(3 319)
Прочие основные средства	2019	374	-	-	-	-	-	-	-	374	-
	2018	374	-	-	-	-	-	-	-	374	-
Итого	2019	4 141 688	(1 382 185)	495 699	(30 024)	20 068	(307 034)	-	-	4 607 363	(1 669 151)
	2018	3 833 138	(1 118 964)	329 248	(20 698)	20 698	(283 919)	-	-	4 141 688	(1 382 185)

3.3. Принятые сроки полезного использования основных средств

Группа основных средств	Принятый срок полезного использования (месяцев)
Здания	360
Сооружения	240
Машины и оборудования	120
Транспортные средства	180
Производственный и хозяйственный инвентарь	60

3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	33 116	19 550	19 550
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	350	74	74
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	90 050	110 828	121 583
Основные средства, находящиеся в залоге	2 733 621	1 083 861	1 083 861
Иное использование основных средств	-	-	-

3.5. Незавершенные капитальные вложения

Группа основных средств	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Земля и объекты природопользования	2019	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-
Здания и сооружения	2019	22 563	6 064	(13 616)	(6 064)	8 947
	2018	147 381	42 075	(32 298)	(134 595)	22 563
Машины и оборудования	2019	450 795	163 465	(23 517)	(488 495)	102 248
	2018	330 697	322 235	(7 484)	(194 653)	450 795
Транспортные средства	2019	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2019	-	2 155	(1 015)	(1 140)	-
	2018	-	-	-	-	-
Транспортные средства	2019	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-
Прочие основные средства	2019	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-
Материалы, приобретенные для строительства	2019	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-
Итого	2019	473 358	171 684	(38 148)	(495 699)	111 195
	2018	478 078	364 310	(39 782)	(329 248)	473 358

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

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	За 2019 год	За 2018 год
СИСТЕМА КОНТРОЛЯ ДОСТУПА "БАСТИОН"	184	-
ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ЗДАНИЕ СБОРОЧНО-СВАРОЧНОГО ЦЕХА №11	1 552	-
ПАССАЖИРСКИЙ ЛИФТ МОДЕЛИ GeN2 ОТИС Франция	49	-
ПАССАЖИРСКИЙ ЛИФТ МОДЕЛИ GeN2 ОТИС Франция	49	-
Итого	1 834	-

Уменьшения стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации в 2019 г. не было.

3.7. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается

Наименование объекта основных средств	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК МАШИНОСТРОИТЕЛЬНОГО ЗАВОДА ПРОСПЕКТ ЛЕНИНА Д67 (кад. № 50:15:0010106:22)	739		
ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК МАШИНОСТРОИТЕЛЬНОГО ЗАВОДА ПРОСПЕКТ ЛЕНИНА Д67 (кад. № 50:15:0010106:23)	1 750	2 489	2 489
ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК МАШИНОСТРОИТЕЛЬНОГО ЗАВОДА УЛ.БЕЛЯКОВА ВЛ1Б	19 259	19 259	19 259
ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК ОЗДОРОВИТЕЛЬНОГО ЛАГЕРЯ	437	437	437

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

В 2019 году объекты основных средств, связанные с экологической деятельностью не приобретались, не создавались.

3.9. Наличие и движение доходных вложений в материальные ценности

В 2019 г. доходные вложения в материальные ценности отсутствуют

Публичное акционерное общество криогенного машиностроения

Приложение № 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год (тыс. руб.)

4.1. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Вложения в уставные капиталы, в том числе:	1 257 499	1 257 256	1 257 265
вложения в уставные капиталы дочерних обществ	1 257 499	1 257 256	1 257 256
вложения в уставные капиталы зависимых обществ	-	-	9
Предоставленные займы	-	-	7 225
Итого	1 257 499	1 257 256	1 264 490

4.2. Движение долгосрочных финансовых вложений

Долгосрочные финансовые вложения	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Выбыло		Начислено процентов (в т.ч. доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Переквалифицировано в краткосрочные финансовые вложения	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
Вложения в уставные капиталы, в том числе:	2019	1 257 495	(239)	4	-	239	-	-	-	1 257 499	-
	2018	1 257 504	(239)	1 214	(1 223)	-	-	-	-	1 257 495	(239)
вложения в уставные капиталы дочерних обществ	2019	1 257 495	(239)	4	-	239	-	-	-	1 257 499	-
	2018	1 257 495	(239)	1 214	(1 214)	-	-	-	-	1 257 495	(239)
вложения в уставные капиталы зависимых обществ	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	9	-	-	(9)	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2018	7 225	-	-	(7 225)	-	-	-	-	-	-
Итого	2019	1 257 495	(239)	4	-	239	-	-	-	1 257 499	-
	2018	1 264 729	(239)	1 214	(8 448)	-	-	-	-	1 257 495	(239)

4.3. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Предоставленные займы	161 578	174 108	276 336
Итого	161 578	174 108	276 336

4.4. Движение краткосрочных финансовых вложений

Краткосрочные финансовые вложения	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло		Начислено процентов (в т.ч. доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Переквалифицировано из долгосрочных финансовых вложений	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
Предоставленные займы	2019	209 740	(35 632)	3 046	(51 208)	35 632	-	-	-	161 578	-
	2018	276 336	-	1 404	(68 000)	(35 632)	-	-	-	209 740	(35 632)
Итого	2019	209 740	(35 632)	3 046	(51 208)	35 632	-	-	-	161 578	-
	2018	276 336	-	1 404	(68 000)	(35 632)	-	-	-	209 740	(35 632)

4.5. Проценты по займам, учтенные в составе прочих доходов

Займодавец	Договор	за 2019 г.	За 2018 г.
% начисленные за предоставление займов, в т.ч.:			
АО "Гипрокислород"	ФД-868-2015-017 от 31.10.2015	2 086	2 181
АО "Гипрокислород"	ФД-868-2017-001 от 17.01.2017	5 789	5 786
АО "Гипрокислород"	ФД-868-2017-010 от 11.09.2017	4 402	4 601
ООО "РЕАКТОР"	ФД-868-2014-012 от 19.05.2014	640	4 301
ООО "РЕАКТОР"	ФД-868-2019-001 от 29.12.2018	85	-
ООО "Инергаз"	ФД-868-2019-003 от 21.06.2019	9	-
ООО "Криогенмаш развитие"	ФД-868-2017-024 от 25.12.2017	90	75
ООО "Криогаз-Тула"	ФД-868-2016-006 от 04.04.2016	-	457
ООО "Криогаз-Тула"	ФД-868-2017-021 от 28.09.2017	-	4 682
Всего % начисленные за предоставление займов		13 101	22 083
% начисленные по расчетным счетам:			
ГПБ (АО)	М1-1280/2015/028 от 30.04.2015	4 099	1 617
Beijing Chaoyang Sub-branch, Bank of China(CNY)	МВ-без договора от 21.05.2018	1	-
Банк ГПБ (АО)(USD)	ФД-868-2017-013 от 25.07.2017	8	9
Банк ГПБ (АО)(USD)	ФД М1-1280/2015/028 от 30.04.2015	1 426	219
Итого прочие		5 534	1 845
Прочие проценты начисленные:			
ООО Криогенмаш-Газ-Тобольск	МВ-421-2016-282 от 30.12.2016	550 644	-
Итого прочие		550 644	0
Всего:		569 279	23 928

Публичное акционерное общество криогенного машиностроения

Приложение № 5 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год (тыс. руб.)

5.1. Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Авансы, выданные для приобретения внеоборотных активов	7 402	20 095	27 189
Резервы по сомнительным долгам	(5 254)	(5 868)	(596)
Расходы будущих периодов	46 930	49 400	55 866
Итого	49 078	63 627	82 459

5.2. Авансы, выданные для приобретения внеоборотных активов

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2019			На 31.12.2018			На 31.12.2017		
	Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость
Прочие внеоборотные активы, в том числе:	7 402	(5 254)	2 148	20 095	(5 868)	14 227	27 189	(596)	26 593
<i>Расчеты по авансам выданным, для приобретения внеоборотных активов</i>	7 402	(5 254)	2 148	20 095	(5 868)	14 227	27 189	(596)	26 593
Итого	7 402	(5 254)	2 148	20 095	(5 868)	14 227	27 189	(596)	26 593

5.3. Резерв по сомнительным долгам

Вид дебиторской задолженности	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Создано	Восстановлено	Списано за счет резерва	
Прочие внеоборотные активы, в том числе:	2019	(5 868)	(8 876)	5 254	4 236	(5 254)
	2018	(596)	(5 807)	-	535	(5 868)
<i>Резервы по сомнительным долгам</i>	2019	(5 868)	(8 876)	5 254	4 236	(5 254)
	2018	(596)	(5 807)	-	535	(5 868)
Итого	2019	(5 868)	(8 876)	5 254	4 236	(5 254)
	2018	(596)	(5 807)	-	535	(5 868)

5.4. Расходы будущих периодов

Вид расходов будущих периодов	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Програмное обеспечение, введенное в эксплуатацию	32 916	35 857	38 160
Програмное обеспечение, не введенное в эксплуатацию	2 500	2 500	2 500
Лицензии	11 514	11 043	15 206
Итого	46 930	49 400	55 866

5.5. Просроченная дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2019		На 31.12.2018		На 31.12.2017	
	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Просроченная дебиторская задолженность, в том числе:	5 254	-	5 868	-	596	-
<i>Расчеты по авансам выданным, для приобретения внеоборотных активов</i>	5 254	-	5 868	-	596	-
Итого	5 254	-	5 868	-	596	-

Публичное акционерное общество криогенного машиностроения

Приложение № 6 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год (тыс. руб.)

6.1. Запасы

Группы материально-производственных запасов	На 31.12.2019			На 31.12.2018			На 31.12.2017		
	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 442 389	(84 907)	1 357 482	1 932 533	(67 865)	1 864 668	1 187 135	(64 771)	1 122 364
Затраты в незавершенном производстве	2 000 623	(13 892)	1 986 731	2 238 826	(10 166)	2 228 660	1 229 414	(153 357)	1 076 057
Готовая продукция и товары для перепродажи	806 036	(525)	805 511	531 569	(525)	531 044	341 254	(77 505)	263 749
Товары отгруженные	250 226	-	250 226	177 162	-	177 162	502 137	-	502 137
Итого	4 499 274	(99 324)	4 399 950	4 880 090	(78 556)	4 801 534	3 259 940	(295 633)	2 964 307

6.2. Запасы в залоге

Запасы в залоге	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Запасы, не оплаченные поставщику, находящиеся в залоге в силу п.5 ст. 488 ГК РФ	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору	-	-	-

Публичное акционерное общество криогенного машиностроения

Приложение № 7 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год (тыс. руб.)

7.1. Дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2019			На 31.12.2018			На 31.12.2017		
	Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	4 618 325	-	4 618 325	4 381 634	-	4 381 634	3 179 883	-	3 179 883
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 146 727	-	4 146 727	4 381 634	-	4 381 634	3 179 883	-	3 179 883
Векселя к получению	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по авансам выданным	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Беспроцентные займы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Непредъявленная заказчиком выручка по договорам строительного подряда	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по прочим операциям	471 598	-	471 598	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	7 753 864	(587 704)	7 166 160	7 557 857	(591 950)	6 965 907	2 120 179	(56 038)	2 064 141
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 975 383	(67 277)	2 908 106	2 075 390	(45 141)	2 030 249	890 267	(43 805)	846 462
Векселя к получению	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по авансам выданным	1 916 732	(14 025)	1 902 707	2 615 540	(14 094)	2 601 446	696 527	(10 836)	685 691
Беспроцентные займы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Непредъявленная заказчиком выручка по договорам строительного подряда	65 910	-	65 910	306 728	-	306 728	368 000	-	368 000
Расчеты по прочим операциям	2 795 839	(506 402)	2 289 437	2 560 199	(532 715)	2 027 484	165 385	(1 397)	163 988
Итого	12 372 189	(587 704)	11 784 485	11 939 491	(591 950)	11 347 541	5 300 062	(56 038)	5 244 024

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2019		На 31.12.2018		На 31.12.2017	
	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	587 704	-	591 950	-	56 038	-
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	67 277	-	45 141	-	43 805	-
<i>Векселя к получению</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Расчеты по авансам выданным</i>	14 025	-	14 094	-	10 836	-
<i>Расчеты по прочим операциям</i>	506 402	-	532 715	-	1 397	-
Итого	587 704	-	591 950	-	56 038	-

7.3. Крупнейшие дебиторы

Контрагент	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Покупатели и заказчики	6 763 155	5 382 121	3 511 899
ООО Криогенмаш-Газ-Тобольск	4 463 410	4 391 545	3 189 793
Enter Engineering Pte. Ltd.	1 816 328	358 515	322 105
ПАО ОМЗ	421 840	297 554	-
Ямал СПГ ОАО	61 577	334 507	-
Поставщики и подрядчики (авансы выданные)	1 144 135	1 503 221	37 058
Cryonorm B.V.	271 585	-	-
Siemens Aktiengesellschaft	262 719	956 666	-
АО "Гипроокислород"	232 051	232 051	37 058
ООО "АерГрупп"	141 879	25 007	-
SYNK LAD, s.r.o.	130 803	123 245	-
Suzhou San Chuan Heat Exchanger Co., Ltd	105 098	166 252	-
Прочие дебиторы	2 825 542	2 243 517	56 634
ООО "КриоГаз"	1 233 500	1 233 506	44 355
Стил (Steel Authority of India Limited)	1 062 637	1 010 011	-
ООО Криогенмаш-Газ-Тобольск	529 405	-	12 279

7.4. Резерв по сомнительным долгам

Вид дебиторской задолженности	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Создано	Восстановлено	Списано за счет резерва	
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	2019	(591 950)	(661 570)	665 772	44	(587 704)
	2018	(56 038)	(1 140 114)	589 325	14 877	(591 950)
Расчеты с покупателями и заказчиками	2019	(45 141)	(67 519)	45 358	25	(67 277)
	2018	(43 805)	(71 168)	60 636	9 196	(45 141)
Векселя к получению	2019	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-
Расчеты по авансам выданным	2019	(14 094)	(14 025)	14 075	19	(14 025)
	2018	(10 836)	(29 490)	20 551	5 681	(14 094)
Расчеты по прочим операциям	2019	(532 715)	(580 026)	606 339	-	(506 402)
	2018	(1 397)	(1 039 456)	508 138	-	(532 715)
Итого	2019	(591 950)	(661 570)	665 772	44	(587 704)
	2018	(56 038)	(1 140 114)	589 325	14 877	(591 950)

7.5. Информация по договорам строительного подряда, не завершенным на 31.12.2019

Контрагент	Договор (номер, дата)	Сумма понесенных расходов с начала действия договора по 31.12.2019	Сумма признанной выручки с начала действия договора по 31.12.2019	Сумма полученной предоплаты, авансов, задатка на 31.12.2019	Сумма признанной в 2019 г. выручки	Сумма выручки, не предъявленная заказчику
ФГУП "ГВСУ №9"	МВ-421-2017-147 от 17.08.2017	62 738	-	-	-	65 515
АО "ГМС Нефтемаш"	МВ-421-2018-052 от 06.04.2018	4 243	-	163	-	395

Публичное акционерное общество криогенного машиностроения
Приложение № 8 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год (тыс. руб.)

8.1. Прочие оборотные активы

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Расходы будущих периодов	9 776	2 252	1 963
Недостачи и потери от порчи ценностей	1 286	1 286	-
Расчеты по НДС, начисленному для уплаты в бюджет по отгруженной продукции	1 225	35 584	23 924
Итого	12 287	39 122	25 887

8.2. Расходы будущих периодов

Вид расходов будущих периодов	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Програмное обеспечение, введенное в эксплуатацию	4 629	1 031	241
Програмное обеспечение, не введенное в эксплуатацию	500	500	810
Лицензии	4 647	721	912
Итого	9 776	2 252	1 963

8.3. Недостачи и потери от порчи ценностей

Подразделение	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Склад № 003 "Покупные полуфабрикаты"	1 086	1 086	-
Склад № 009 "Метизы"	180	180	-
Склад № 010 "Комплектующие изделия"	20	20	-
Итого	1 286	1 286	-

8.4. Расчеты по НДС, начисленному для уплаты в бюджет по отгруженной продукции

Наименование организации	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
ПАО "Новолипецкий металлургический комбинат"	1 225	-	-
ПАО "ОМЗ"	-	18 076	18 077
ФГУП ГВСУ № 9	-	17 508	-
ООО "Логистик-Центр"	-	-	5 847
Итого	1 225	35 584	23 924

Публичное акционерное общество криогенного машиностроения

Приложение № 9 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год (тыс. руб.)

9.1. Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, отраженных в составе долгосрочной задолженности

Займодавец	Договор	Валюта обязательства	Ставка, %	Срок погашения по договору	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Банк ГПБ (АО)	ФД-868-2014-024 от 13.10.2014	руб.	9,25%	12.10.2024	991 302	911 999	951 651
Банк ГПБ (АО)	ФД-868-2014-025 от 13.10.2014	руб.	9,25%	12.10.2024	1 452 938	1 349 156	1 401 047
Банк ГПБ (АО)	ФД-868-2015-014 от 16.09.2015	руб.	9,25%	16.09.2024	241 062	305 345	301 962
Банк ГПБ (АО)	ФД-868-2017-002 от 07.02.2017	руб.	кп.ст.БР+3%	07.02.2022	2 900 000	2 793 677	1 828 187
Итого					5 585 302	5 360 177	4 482 847

9.2. Задолженность по краткосрочным кредитам и займам, отраженным в составе краткосрочной задолженности

Займодавец	Договор	Валюта обязательства	Ставка, %	Срок погашения по договору	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Банк ГПБ (АО)	ФД-868-2014-024 от 13.10.2014	руб.	9,25%	12.10.2024	39 652	118 955	158 606
Банк ГПБ (АО)	ФД-868-2014-025 от 13.10.2014	руб.	9,25%	12.10.2024	51 891	155 672	140 106
Банк ГПБ (АО)	ФД-868-2015-011 от 29.07.2015	руб.	7,25%	29.05.2018	-	-	1 212 846
Банк ГПБ (АО)	ФД-868-2015-014 от 16.09.2015	руб.	ключ.ст.БР	16.09.2024	64 283	64 283	-
Банк ГПБ (АО)	ФД-868-2016-012 от 29.04.2016	руб.	9,25%	26.04.2020	4 432 812	4 432 812	4 432 812
Банк ГПБ (АО)	ФД-868-2017-014 от 22.08.2017	дол.США	ключ.ст.БР	21.08.2020	2 011 094	1 562 683	-
Банк ГПБ (АО)	ФД-868-2018-009 от 26.06.2018	руб.	ключ.ст.БР	31.12.2020	2 386 281	2 267 462	-
ООО "КриоГаз"	ФД-868-2016-028 от 24.11.2016	руб.	0,01%	30.11.2020	93 639	93 639	96 300
ООО "КриоГаз"	ФД-868-2016-029 от 09.12.2016	руб.	0,01%	31.12.2018	-	-	80 000
ООО Криогенмаш-Газ-Тобольск	ФД-868-2017-025 от 16.04.2018	руб.	7,50%	31.12.2020	150 000	150 000	-
ПАО ОМЗ	ФД-868-2010-030 от 26.08.2010	руб.	7,25%	31.12.2020	810 000	810 000	810 000
ПАО ОМЗ	ФД-868-2015-006 от 02.06.2015	руб.	7,25%	31.12.2020	50 000	50 000	50 000
ПАО ОМЗ	ФД-868-2015-007 от 29.05.2015	руб.	7,25%	31.12.2020	175 500	175 500	175 500
Итого					10 265 151	9 881 006	7 156 170

9.3. Суммы неоплаченных по кредитам и займам процентов, отраженных в составе краткосрочной задолженности

Займодавец	Договор	Валюта обязательства	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Банк ГПБ (АО)	ФД-868-2014-024 от 13.10.2014	руб.	20 640	20 640	22 228
Банк ГПБ (АО)	ФД-868-2014-025 от 13.10.2014	руб.	30 127	30 127	30 855
Банк ГПБ (АО)	ФД-868-2015-011 от 29.07.2015	руб.	-	-	1 627
Банк ГПБ (АО)	ФД-868-2015-014 от 16.09.2015	руб.	1 148	1 416	1 140
Банк ГПБ (АО)	ФД-868-2016-012 от 29.04.2016	руб.	1 070 010	797 392	513 101
Банк ГПБ (АО)	ФД-868-2017-002 от 07.02.2017	руб.	472 992	261 776	72 224
Банк ГПБ (АО)	ФД-868-2017-014 от 22.08.2017	дол.США	12 051	11 458	-
Банк ГПБ (АО)	ФД-868-2018-009 от 26.06.2018	руб.	2 858	2 802	-
ООО "КриоГаз"	ФД-868-2016-028 от 24.11.2016	руб.	302	209	113
ООО "КриоГаз"	ФД-868-2016-029 от 09.12.2016	руб.	-	-	84
ООО Криогенмаш-Газ-Тобольск	ФД-868-2017-025 от 16.04.2018	руб.	18 955	7 704	-
ПАО ОМЗ	ФД-868-2010-030 от 26.08.2010	руб.	277 862	217 623	155 225
ПАО ОМЗ	ФД-868-2015-006 от 02.06.2015	руб.	18 216	14 498	10 646
ПАО ОМЗ	ФД-868-2015-007 от 29.05.2015	руб.	64 097	51 045	37 526
Итого			1 989 258	1 416 690	844 769

9.4. Проценты по кредитам и займам, учтенные в составе прочих расходов

Займодавец	Договор	за 2019 г.	За 2018 г.
% начисленные за предоставление кредитов, в т.ч.:			
Банк ГПБ (АО)	ФД-868-2014-024 от 13.10.2014	95 363	96 519
Банк ГПБ (АО)	ФД-868-2014-025 от 13.10.2014	139 197	140 145
Банк ГПБ (АО)	ФД-868-2015-011 от 29.07.2015	-	54 964
Банк ГПБ (АО)	ФД-868-2016-012 от 29.04.2016	410 035	410 035
Банк ГПБ (АО)	ФД-868-2017-002 от 07.02.2017	296 946	258 602
Банк ГПБ (АО)	ФД-868-2017-014 от 22.08.2017	133 059	24 932
Банк ГПБ (АО)	ФД-868-2018-009 от 26.06.2018	181 464	61 610
Итого % начисленные за предоставление кредитов		1 256 064	1 046 807
% начисленные за предоставление займов, в т.ч.:			
ПАО"ОМЗ"	ФД-868-2010-030 от 26.08.2010	60 239	62 398
ПАО"ОМЗ"	ФД-868-2015-007 от 29.05.2015	13 052	13 520
ПАО"ОМЗ"	ФД-868-2015-006 от 02.06.2015	3 718	3 852
ООО "КриоГаз"	ФД-868-2016-028 от 24.11.2016	94	95
ООО "КриоГаз"	ФД-868-2016-029 от 09.12.2016	-	53
ООО Криогенмаш-Газ-Тобольск	ФД-868-2017-025 от 16.04.2018	11 250	7 704
Итого % начисленные за предоставление займов		88 353	87 622
Всего:		1 344 417	1 134 429

Публичное акционерное общество криогенного машиностроения

Приложение № 10 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год (тыс. руб.)

10.1. Оценочные обязательства

Вид оценочных обязательств	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Долгосрочные оценочные обязательства, в т.ч.	100 888	71 650	57 964
Резерв по оценочному обязательству под гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	100 888	71 650	57 964
Краткосрочные оценочные обязательства, в т.ч.	202 827	284 366	238 391
Резерв по оценочному обязательству под гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	83 910	51 087	49 396
Резерв по незавершенным судебным разбирательствам	9 625	11 721	4 015
Резерв по оценочному обязательству под предстоящие расходы на оплату отпусков	96 274	86 374	72 524
Резерв по досудебным разбирательствам (получены претензии)	8 133	-	-
Резерв под предполагаемые штрафные санкции по нарушениям условий договоров	-	100 600	36 845
Резерв под предстоящие расходы по проектам	-	8 330	-
Резерв под вознаграждения по итогам работы за год	4 320	26 102	9 453
Резерв на покрытие предстоящих расходов по СМР	565	152	66 158
Итого	303 715	356 016	296 355

Публичное акционерное общество криогенного машиностроения
Приложение № 11 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год (тыс. руб.)

11.1. Кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	2 768
Расчеты с поставщиками и подрядчики	-	-	-
Авансы полученные	-	-	2 768
Задолженность по налогам и сборам	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	-	-
Прочие кредиторы	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	4 979 863	5 586 580	2 991 414
Расчеты с поставщиками и подрядчики	1 416 309	791 902	460 065
Авансы полученные	3 133 047	4 336 885	2 266 735
Задолженность по налогам и сборам	32 502	38 003	132 638
Задолженность перед персоналом организации	28 632	26 545	21 941
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	661	554	421
Прочие кредиторы	368 712	392 691	109 614
Итого	4 979 863	5 586 580	2 994 182

11.2. Просроченная кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	-	319	319
Расчеты с поставщиками и подрядчики	-	319	319
Итого	-	319	319

11.3. Крупнейшие кредиторы

Контрагент	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Поставщики и подрядчики	318 978	-	-
Siemens Aktiengesellschaft	318 978	-	-
Покупатели и заказчики (авансы полученные)	3 031 308	3 965 028	2 102 097
Enter Engineering Pte. Ltd.	1 670 981	1 409 003	322 105
ФГУП "ЦЭНКИ"	806 795	413 188	-
TATA Projects Limited	526 689	-	-
SOCAR polymer LLC	26 843	15 602	115 951
ПАО ОМЗ	-	1 123 026	989 179
ООО "Криогаз-Тула"	-	342 957	288 685
Газпром ПАО	-	-	227 279
ФГУП ГВСУ № 9	-	433 051	158 898
Ямал СПГ ОАО	-	228 201	-
Прочие кредиторы	362 468	377 111	107 769
Enter Engineering Pte. Ltd.	142 773	163 610	-
ООО "Газпромбанк-Инвест"	9 998	10 998	14 498
ПАО "ОМЗ"	180 828	197 561	93 271
ООО "ИНВЕНТРА"	15 000	-	-
ООО "Криогаз"	13 868	4 942	-

Публичное акционерное общество криогенного машиностроения

Приложение № 12 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год (тыс. руб.)

12.1. Доходы будущих периодов

Группы доходов будущих периодов	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Безвозмездные поступления	-	-	-
Государственные субсидии на финансирование расходов, в т. ч. на выполнение НИОКР	30 871	36 659	41 000
Итого	30 871	36 659	41 000

Публичное акционерное общество криогенного машиностроения
Приложение № 13 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год (тыс. руб.)

13.1. Выручка

Выручка по видам деятельности	За 2019 год	За 2018 год
Воздухоразделительные установки	4 770 928	2 044 934
Оборудование криогенных и вакуумных систем	2 139 806	623 617
Газоразделительные установки, ожижители природного газа и водорода	1 413 780	117 800
Прочее оборудование для криогенных систем и установок	623 320	86 553
Научно-техническая продукция	431 557	1 469 601
Шефмонтаж, авторский надзор, строительно-монтажные работы, пуско-наладочные работы, обучение	335 038	1 414 531
Теплоэнергия	117 883	133 748
Аренда	47 523	35 012
Ревизия, обследование, диагностика, ремонт и испытания оборудования	26 538	242 076
Некриогенное оборудование	413	6 781
Прочие услуги	19 740	7 037
Итого:	9 926 526	6 181 690

13.2. Себестоимость продаж

Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
Материальные затраты	(6 432 042)	(1 995 664)
Расходы на оплату труда	(484 116)	(440 782)
Амортизация основных средств производственного назначения	(250 828)	(233 818)
Отчисления на социальное страхование	(134 725)	(119 844)
Топливо и энергия на технологические цели	(121 179)	(164 183)
Прочие	(1 714 294)	(2 424 372)
Итого	(9 137 184)	(5 378 663)

13.3. Коммерческие расходы

Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
Расходы на оплату труда сотрудников сбытовых подразделений	(53 731)	(64 406)
Амортизация основных средств сбытовых подразделений	(25 179)	(20 475)
Отчисления на социальное страхование сотрудников сбытовых подразделений	(14 138)	(14 187)
Транспортные расходы по доставке	(279)	(54)
Комиссионные сборы	-	(4)
Расходы на содержание складских помещений	-	(69)
Расходы на рекламу	-	(1 603)
Прочие	(29 927)	(110 228)
Итого	(123 254)	(211 026)

13.4. Управленческие расходы

Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
Расходы на оплату труда АУП	(174 897)	(144 920)
Отчисления на социальное страхование АУП	(35 497)	(28 336)
Консультационные, юридические, аудиторские услуги	(11 111)	(16 262)
Амортизация основных средств общехозяйственного назначения	(4 151)	(3 879)
Материальные затраты на содержание АУП	(780)	(885)
Прочие	(85 411)	(110 001)
Итого	(311 847)	(304 283)

13.5. Прочие доходы

Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
Возмещение судебных расходов, пени, неустойки за нарушение договоров	65 892	1 025 614
Целевое финансирование	58 185	57 846
Финансовый результат от покупки - продажи валюты	19 235	4 873
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	9 668	5 907
Финансовый результат от продажи основных средств и иного имущества	2 415	2 552
Курсовые разницы	-	120 730
Прочие доходы	163 847	174 496
Итого	319 242	1 392 018

13.6. Прочие расходы

Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
Курсовые разницы	(283 093)	-
Расходы по созданию оценочных резервов	(56 046)	(669 296)
Финансовый результат от выбытия активов (материалов, основных средств, ценных бумаг и иного имущества)	(22 162)	(36 321)
Социальные расходы	(21 470)	(21 214)
Налоги и сборы	(19 732)	(11 161)
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	(13 229)	(79 504)
Услуги банка	(5 404)	(4 100)
Судебные расходы, штрафы, пени, неустойки	(2 425)	(33 420)
Прочие расходы	(202 212)	(114 745)
Итого	(625 773)	(969 761)

Публичное акционерное общество криогенного машиностроения

Приложение № 14 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год (тыс. руб.)

14. Расходы по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
Прибыль до налогообложения	(727 428)	829 215
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(145 486)	165 843
Постоянные налоговые обязательства (активы)	52 266	(199 999)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(39 703)	(38 770)
Изменение отложенных налоговых активов	138 839	73 483
Прочее*	(4 589)	(557)
Льгота по налогу на прибыль	(1 327)	-
Текущий налог на прибыль	-	-

* В декабре 2019 г. Обществом была сдана уточненная налоговая декларация по налогу на прибыль за 2018 год, в которой отражена прибыль по результатам деятельности Общества. В связи с применением Обществом льготной ставки по налогу на прибыль по региональному бюджету, в строке "Прочие" отражена сумма начисленного налога за минусом используемой льготы в сумме 1 327 тыс. руб.

Публичное акционерное общество криогенного машиностроения

Приложение № 15 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год (тыс. руб.)

15. Расшифровка строки 2460 "Прочие" Отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	За 2019 год
Сданы уточненные налоговые декларации по налогу на прибыль за 2018 г. в 4 квартале 2019 г.	
Налоговая база	59 169
Сумма убытка или части убытка, уменьшающую налоговую базу за отчетный период	(29 584)
Налоговая база для исчисления налога	29 585
Сумма исчисленного налога	5 917
- сумма налога подлежащего перечислению в Федеральный бюджет по ставке 3%	888
- сумма налога подлежащего перечислению в Региональный бюджет г. Балашихи по ставке 12,5%	5 017
- снижение налоговой ставки на 4,5% налога, зачисляемого в бюджет субъекта РФ (пп. 1 п. 3 ст. 26.18 Закона Московской области от 24.11.2004 N 151/2004-ОЗ "О льготном налогообложении в Московской области" региональный бюджет)	(1 328)
- сумма налога подлежащего перечислению в Региональный бюджет г. Тобольск по ставке 17%	12
Итого по строке 2460 ОФР	4 589

Публичное акционерное общество криогенного машиностроения

Приложение № 16 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год (тыс. руб.)

16. Операции с связанными сторонами

Вид хозяйственной операции	За 2019 год	За 2018 год
Реализация продукции, работ, услуг (без НДС)	2 469 157	3 065 409
АО "Гипрокислород"	244	71 199
ООО "ГПБ-Сервис"	1 979	1 946
ООО "ИжораРемСервис"	3	43
ООО "Инергаз"	187	139
ООО "Криогаз-Тула"	404 689	740 651
ООО "КриоГаз"	330 414	479 554
ООО "Криогенмаш развитие"	41	40
ООО "Криогенмаш-Газ"	490	843
ООО "РЕАКТОР"	127	-
ООО Криогенмаш-Газ-Тобольск	81 972	1 201 752
ПАО "ОМЗ"	1 639 644	526 391
ПАО "Ижорские заводы"	-	31 506
Банк ГПБ	9 368	11 346
Процентные доходы по выданным займам	569 277	23 928
ООО Криогенмаш-Газ-Тобольск	550 644	-
АО "Гипрокислород"	12 277	12 568
ООО "Криогенмаш развитие"	90	75
ООО "РЕАКТОР"	724	4 682
ООО "Инергаз"	9	-
ООО "Криогаз-Тула"	-	4 758
Банк ГПБ	5 533	1 845
Приобретение продукции, работ, услуг	482 351	763 194
АО "Гипрокислород"	39 679	97 797
АО "Единая электронная торговая площадка"	-	214
АО "НПФ "Центральное конструкторское бюро арматуростроения" (АО "НПФ "ЦКБА")	-	9 330
ООО "БИЗНЕС ПАРК ИЖОРА"	-	2 801
ООО "Глазовский завод "Химмаш"	-	10 995
ООО "ИжораРемСервис"	32 459	29 639
ООО "КриоГаз"	14 552	4 313
ООО "Криогенмаш-Газ"	477	261
ООО "РЕАКТОР"	45 823	-
ООО "Уральский металлургический завод"	-	7 905
ООО "ЭТП ГПБ КОНСАЛТИНГ"	169	127
ООО Криогенмаш-Газ-Тобольск	276	22
ООО ЭТП ГПБ	98	-
ПАО "Ижорские заводы"	267 449	426 933
ПАО "ОМЗ"	13 230	161 707
Банк ГПБ	3 088	1 808
ООО ОМЗ-ИТ	5 076	5 310
ПАО "Уралхиммаш"	59 976	4 033
Процентные расходы по полученным займам	1 375 188	1 167 476
ООО "Криогенмаш-Газ -Тобольск"	11 250	7 704
ООО"Криогаз"	94	149
ПАО "ОМЗ"	77 010	79 769
Банк ГПБ	1 286 834	1 079 854
Дебиторская задолженность	6 941 310	6 265 007
АО "Гипрокислород"	281 772	310 349
ООО "ГПБ-Сервис"	165	-
ООО "Инергаз"	18	-
ООО "КриоГаз"	1 233 570	1 233 697
ООО "Криогенмаш развитие"	172	79
ООО "Криогенмаш-Газ"	138	202
ООО "РЕАКТОР"	175	21 854
ООО Криогенмаш-Газ-Тобольск	4 992 815	4 391 545
ПАО "ОМЗ"	421 840	297 554
Банк ГПБ	7	7
АО "Уралхиммаш"	10 637	9 719
Задолженность по выданным займам	161 578	209 741
ООО "Криогенмаш развитие"	1 298	953
ООО "РЕАКТОР"	2 700	51 208
АО "Гипрокислород"	157 580	157 580
Кредиторская задолженность	250 196	2 301 023
АО "Гипрокислород"	8 058	6 914
ООО "Глазовский завод "Химмаш"	47	2 781
ООО "ИжораРемСервис"	5 201	5 008
ООО "КриоГаз"	26 020	282 326
ООО "РЕАКТОР"	146	-
ООО Криогенмаш-Газ-Тобольск	-	5
ПАО "Ижорские заводы"	-	27 581
ПАО "ОМЗ"	185 809	1 568 640
ООО "Криогаз-Тула"	1 477	404 689
ООО "Криогенмаш-Газ"	-	132
ООО ОМЗ-ИТ	875	795
АО "Уралхиммаш"	22 563	2 152
Задолженность по полученным займам (в т.ч. проценты)	17 839 710	16 657 873
ООО "Криогенмаш-Газ -Тобольск"	168 954	157 704
ООО"Криогаз"	93 941	93 848
ПАО "ОМЗ"	1 395 675	1 318 665
Банк ГПБ	16 181 140	15 087 656