

Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету
о финансовых результатах
ПАО «Амурский
судостроительный завод»

за 2019 год

Оглавление

1. Общие сведения	3
2. Информация о реестродержателе	6
3. Данные о хозяйственной деятельности	7
4. Данные о финансовой деятельности	8
5. Данные об инвестиционной деятельности	9
6. Информация о способах ведения бухгалтерского учета	10
7. Дочерние и зависимые общества	22
8. Информация об аффилированных и связанных сторонах	23
9. Информация о займах и кредитах	28
10. Информация о финансовых вложениях	30
11. Расчет оценки стоимости чистых активов	30
12. Информация по ПБУ 18/2002	32
13. Информация об оценочных обязательствах и оценочных значениях	33
14. Информация о резервном капитале	34
15. Условные активы (Справочно: связанные с судебными разбирательствами и др.)	35
16. Информация о наличии и величии выданных организацией гарантий, обязательств поручительств на 31.12.2019, на 31.12.2018 и на 31.12.2017 гг.	37
17. Переоценка основных средств	37
18. События после отчетной даты	40
19. Показатели оценки рисков и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подтверждена организация	40

1. Общие сведения

1.1 Организационно-правовая форма, местонахождение, сведения об аудиторе, основные виды деятельности, место регистрации, котировка акций.

Организационно-правовая форма: *публичное акционерное общество*

Местонахождение: *681000, Российская Федерация, Хабаровский край,*

г.

Комсомольск-на-Амуре, Аллея Труда, д. 1

Место регистрации: *Российская Федерация, Хабаровский край, г. Комсомольск-на-Амуре, Аллея Труда, д. 1. ОГРН: 1022700514605. Дата внесения записи в ЕГРЮЛ: 23.07.2002 г.*

Сведения об аудиторе:

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры»*

Сокращенное фирменное наименование: *АО «Аудиторская компания «Самоварова и Партнеры»*

Место нахождения: *197101, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, ул. Кронверкская, д. 29/37, литера Б, помещение 63-Н*

ИНН: *7805015235*

ОГРН: *1037811057778*

Телефон: *(812) 313-3120*

Факс: *(812) 313-3120*

Адрес электронной почты (сайт): centre@panacea.spb.ru

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Полное наименование: *Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»*

Место нахождения: *119192 Российская Федерация, г. Москва, Мичуринский проспект 21 корп. 4*

Основные виды деятельности:

В соответствии с уставом Общество имеет право осуществлять в установленном законодательными и иными нормативными актами Российской Федерации порядке следующие виды деятельности:

- 1) строительство судов и кораблей, в том числе подводных лодок с атомными и обычными установками на внешний и внутренний рынок;

Котировка акций: *Акции Общества не котируются в Российской торговой системе.*

1.2 Органы управления ПАО «АСЗ»

В соответствии с п.13.1 статьи 13 Устава Общества органами управления являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

1.3 Сведения об исполнительных органах ПАО «АСЗ»

Генеральный директор – **Кулаков Владимир Викторович**.

1.4 Состав совета директоров и ревизионной комиссии

1.4.1 Состав Совета директоров ПАО «АСЗ» избранного годовым общим собранием акционеров 28.06.2018 г. (протокол № б/н от 28.06.2018 г.) и действовавший в 2019 году с 01.01.2019 г. по 20.06.2019 г.:

1. Колодяжный Дмитрий Юрьевич (председатель) – Вице-президент по техническому развитию АО «ОСК»;
2. Куликова Ирина Евгеньевна – Заместитель директора Департамента экономики АО «ОСК»;
3. Кулаков Владимир Викторович – Генеральный директор ПАО «АСЗ»;
4. Палочкин Роман Евгеньевич – Директор Департамента имущественных прав АО «ОСК»;
5. Самарин Виктор Сергеевич – Директор Дивизиона надводных кораблей Департамента ГОЗ АО «ОСК»;
6. Шакало Игорь Вячеславович – И. о. вице-президента по гражданскому судостроению АО «ОСК»;
7. Жидков Василий Владимирович – Директор Департамента методологии и организации закупок АО «ОСК».

1.4.2 Состав Совета директоров ПАО «АСЗ» избранного годовым общим собранием акционеров 21.06.2019 г. (протокол № б/н от 24.06.2019 г.) и действовавший в 2019 году с 21.06.2019 г. по 31.12.2019 г.:

1. Колодяжный Дмитрий Юрьевич – Вице-президент по техническому развитию АО «ОСК»;
2. Бузинов Андрей Владимирович – Вице-президент по МТО и управлению поставками АО «ОСК»;
3. Котов Владимир Петрович – Начальник отдела гражданского судостроения Дальневосточного региона Департамента гражданского судостроения АО «ОСК»;
4. Кулаков Владимир Викторович – Генеральный директор ПАО «АСЗ»;
5. Нейгебауэр Александр Юрьевич (председатель) – Вице-президент по экономике и финансам АО «ОСК»;
6. Самарин Виктор Сергеевич – Начальник управления надводного кораблестроения Департамента ГОЗ АО «ОСК»;

1.4.3 Состав Ревизионной комиссии ПАО «АСЗ», избранного годовым общим собранием акционеров 28.06.2018 г. (протокол № б/н от 28.06.2018 г.) и действовавший в 2019 году с 01.01.2019 г. по 20.06.2019 г.:

1. Чепасова Тамара Эдуардовна – Начальник отдела управления рисками Службы внутреннего контроля и управления рисками АО «ОСК»;
2. Алистанов Руслан Байсултанович – Главный специалист отдела управления рисками Службы внутреннего контроля и управления рисками АО «ОСК»;
3. Девочкина Юлия Евгеньевна – Главный специалист контрольно-ревизионного отдела Службы внутреннего контроля и управления рисками АО «ОСК»;

1.4.4 Состав Ревизионной комиссии ПАО «АСЗ», избранного годовым общим собранием акционеров 21.06.2019 г. (протокол № б/н от 24.06.2019 г.) и действовавший в 2019 году с 21.06.2019 г. по 31.12.2019 г.:

1. Чепасова Тамара Эдуардовна – Начальник отдела управления рисками Службы внутреннего контроля и управления рисками АО «ОСК»;
2. Алистанов Руслан Байсултанович – Главный специалист отдела управления рисками Службы внутреннего контроля и управления рисками АО «ОСК»;
3. Девочкина Юлия Евгеньевна – Главный специалист контрольно-ревизионного отдела Службы внутреннего и управления рисками АО «ОСК».

1.5 Вознаграждение и другие выплаты и займы членам Совета директоров

Вознаграждения и другие выплаты, и займы членам Совета директоров за 2019 г. не начислялись и не выплачивались.

1.6 Вознаграждения управленческому персоналу

Выплаты основному управленческому персоналу осуществлялись в соответствии с действующей структурной схемой, заключенными трудовыми договорами с работниками и на основании локальных документов общества, утвержденных в установленном порядке.

Наименование	2019 г. (тыс. руб.)	2018 г. (тыс. руб.)
Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в том числе:	72 478	76 621
– долгосрочные вознаграждения	-	-
– краткосрочные вознаграждения (оплата труда, премии, прочие выплаты в пользу работников), в том числе	72 478	76 621

С указанных доходов управленческого персонала начислены и удержаны все налоги и страховые взносы в соответствии с законодательством РФ.

Основной управленческий персонал ПАО «АСЗ» представлен в лице:

Генерального директора, Первого заместителя генерального директора, заместителей генерального директора, Главного инженера, Директоров по направлениям, Главного бухгалтера.

2. Информация о реестродержателе

Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.»

Сокращенное фирменное наименование: АО «НРК-Р.О.С.Т.»

Место нахождения: **107996, Российская Федерация, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18/13**

ИНН: **7726030449**

ОГРН: **1027739216757**

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг

Номер: **10-000-1-00264**

Дата выдачи: **03.12.2003**

Дата окончания действия: **Бессрочная**

Наименование органа, выдавшего лицензию: **ФКЦБ (ФСФР) России**

Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев ценных бумаг эмитента: **18.06.2010 г.**

3. Данные о хозяйственной деятельности

3.1 Краткая характеристика деятельности предприятия

ПАО «АСЗ» имеет приоритетное значение для экономики и социальной сферы края, относится к социально значимым предприятиям Хабаровского края. Основной деятельностью ПАО «АСЗ» является строительство, ремонт, модернизация кораблей и морских судов различного назначения. Преимуществом предприятия являются разносторонняя производственная база, большой опыт работы в области военного кораблестроения и гражданского судостроения. Имеющееся крановое оборудование позволяет принимать секции конструкций весом до 100 тонн. Доки оборудованы всеми системами, необходимыми для постройки судов.

В 2019 году на предприятии продолжалось выполнение работ в рамках государственного оборонного заказа и гражданского судостроения – строительство судна снабжения проекта 22420 (зав. № 366); строительство грузопассажирских автомобильно-железнодорожных паромов проекта CNF11CPD (зав. № 300, зав. № 301); достройка многофункционального аварийно-спасательного судна мощностью 7 МВт (зав. № 360).

4. Данные о финансовой деятельности

4.1 Общество раскрывает следующую информацию по ПБУ 2/2008 на 31.12.2019 г.

тыс. руб.

Наименование контракта/договора	Общая сумма признанной выручки без НДС	Общая сумма понесенных расходов	Прибыль убыток	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка без НДС
Государственный оборонный заказ	16 708 067	15 938 716	769 351	26 960 361
Договор № 00000000103160160002/1 от 29.12.2016 г. Проект CNF11CPD зав. № 300	2 814 083	2 790 101	23 982	4 936 000
Договор № 00000000103160160002/2 от 29.12.2016 г. Проект CNF11CPD зав. № 301	2 070 370	2 052 720	17 650	4 936 000
Договор № 25/21-03/2019 от 27.03.2019 г. Проект MPSV06 зав. № 360	2 150 208	2 150 176	32	-
Итого	23 742 728	22 931 713	811 015	36 832 361

4.2 Информация о составе прочих доходов и расходов

тыс. руб.

№ п/п	Вид дохода, расхода	2019г.					2018г.					2017г.				
		№ строки	Сумма дохода	№ строки	Сумма расхода	Результат операции	№ строки	Сумма дохода	№ строки	Сумма расхода	Результат операции	№ строки	Сумма дохода	№ строки	Сумма расхода	Результат операции
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Проценты к получению и уплате	2320	43314	2330	835758	(792444)	2320	177068	2330	1194323	(1017255)	2320	81234	2330	1673392	(1592158)
2	Прочие доходы и расходы															
	Расходы, связанные с содержанием законсервированных производственных мощностей	2340	0	2350	0	0	2340	0	2350	77988	-77988	2340	0	2350	48175	-48175
	Услуги банка по расчетным операциям	2340	0	2350	5908	-5908	2340	0	2350	3295	-3295	2340	0	2350	2738	-2738
	Налоги (налог на имущество)	2340	0	2350	3450	-3450	2340	0	2350	2050	-2050	2340	0	2350	4405	-4405
	Штрафы, пени, неустойки, госпошлина	2340	44638	2350	13414	31224	2340	0	2350	18740	-18740	2340	0	2350	44642	-44642
	Курсовая разница	2340	31509	2350	60130	-28622	2340	33848	2350	0	33848	2340	18634	2350	20206	-1572
	Ликвидация ОС	2340	2453	2350	43999	-41546	2340	2673	2350	3794	-1121	2340	2433	2350	2388	45
	Кварплата и др. доходы	2340	4080	2350	0	4080	2340	3890	2350	0	3890	2340	4561	2350	0	4561
	Резерв по сомнительным долгам	2340	948	2350	11296	-10348	2340	2767	2350	119610	-116843	2340	96479	2350	110424	-13945
	Резерв под снижение рыночной стоимости незавершенного производства в сравнении с фактической стоимостью	2340	81182	2350	62784	18398	2340	3230367	2350	172938	3057429	2340	1209	2350	4543	-3334
	Доходы в виде полученной субсидии на уплату процентов по кредиту	2340	0	2350	0	0	2340	0	2350	0	0	2340	368242	2350	0	368242
	Прочие	2340	360190	2350	343262	16928	2340	411440	2350	3609028	-3197588	2340	269011	2350	399730	-130719
	Итого:	2340	525000	2350	544243	-19243	2340	3684985	2350	4007443	-322458	2340	760569	2350	637251	123318

5. Данные об инвестиционной деятельности

5.1 Количество акций, выпущенных акционерным обществом

Вид: *акции*

Категория (тип): *обыкновенные именные бездокументарные*

Количество акций, выпущенных обществом: *23 171 512.884 штук*

Количество акций, дополнительного выпуска: *11 000 000 штук (идет размещение акций)*

Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска: *1000 (Одна тысяча) рублей*

Уставный капитал общества составляет: *23 171 512 884 рублей*

Краткая информация о выпусках именных ценных бумаг, находящихся в обращении:

Описание ценной бумаги	Номер государственной регистрации	Выпуск	Номинал	Всего ценных бумаг на лицевых счетах	в т. ч. на казначейском счете эмитента	в т. ч. на эмиссионном счете
			руб.	шт.	шт.	шт.
1	2	3	4	5	6	7
Акция обыкновенная именная	1-02-30661-F	2	1000	23 171 512.884	-	-
Акция обыкновенная именная	1-02-30661-F-006D	2Д7	1000	11 000 000	-	11 000 000
ИТОГО по обыкновенным	-	-	-	34 171 512.884	-	11 000 000
ИТОГО по привилегированным	-	-	-	-	-	-
ИТОГО	-	-	-	34 171 512.884	-	11 000 000

Структура акционерного капитала Общества на 31.12.2018 г.:

Общее количество зарегистрированных в реестре акционеров: **5 649**

из них

физические лица (владельцы) (в т. ч. счета совладения): **5 640**

юридические лица (владельцы): **8**

Номинальный держатель: **1**

Основной акционер: Акционерное общество «Объединенная судостроительная корпорация» - **99,2091 %**

5.1.1 Сведения о дополнительном выпуске ценных бумаг

Решением Банка России 10 октября 2019 г. осуществлена государственная регистрация дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций и регистрация проспекта обыкновенных именных бездокументарных акций ПАО «АСЗ», размещаемых путем

закрытой подписки.

Количество ценных бумаг дополнительного выпуска: **11 000 000 штук**

Номинальная стоимость каждой ценной бумаги: **1 000 рублей**

Общий объем дополнительного выпуска (по номинальной стоимости): **11 000 000 000 рублей**

Дополнительному выпуску присвоен государственный регистрационный номер: **1-02-30661-**

F-007D

Акции дополнительного выпуска находятся в процессе размещения.

5.2 Номинальная стоимость акций дочерних и зависимых обществ находящихся в собственности предприятия

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «МакАмур»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «МакАмур»*

Место нахождения: *681000 Российская Федерация, Хабаровский край, г. Комсомольск-на-Амуре, Аллея Труда 1*

ИНН: *2727016720*

ОГРН: *1022700526430*

Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: *100%*

Номинальная стоимость доли: *17 530 рублей*

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью "Производственно-коммерческая фирма "Амгунь"*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО "ПКФ "Амгунь"*

Место нахождения: *681000 Российская Федерация, Хабаровский край, г. Комсомольск-на-Амуре, Пионерская 19*

ИНН: *2703006225*

ОГРН: *1022700519214*

Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: *100%*

Номинальная стоимость доли: *3 802 460 рублей*

Зависимых обществ нет.

6. Информация о способах ведения бухгалтерского учета

6.1 Положения учетной политики в целях бухгалтерского учета (существенные)

6.1.1 Основные средства

Имущество, стоимость которого на дату приобретения составляет не более 40 000 рублей, независимо от срока полезного использования, отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов (пункт 5 ПБУ 6/01). В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации учет и контроль за их движением ведется на б/сч.10.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых отличаются, более чем на 12 месяцев, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Регулярной переоценке по текущей (восстановительной) стоимости подлежат отдельные группы ОС. Переоценка производится по решению АО «ОСК». Текущая (восстановительная) стоимость определяется на основании отчета независимого оценщика, информации о стоимости ОС, подтвержденной организацией-изготовителем, сведений об уровне цен, имеющихся у органов статистики, данных, опубликованных в СМИ.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом (пункт 18 ПБУ 6/01).

6.1.2 Нематериальные активы

Стоимость объектов нематериальных активов приобретенных не за денежные средства устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы (пункт 14 ПБУ 14/07).

Способ начисления амортизации - линейный.

Срок полезного использования определяется комиссией организации и утверждается руководителем.

Переоценка производится по решению АО «ОСК»

Проверка на обесценение производится 1 раз в 3 года в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности (IAS 36 Обесценение активов»).

6.1.3 Финансовые вложения и вложения во внеоборотные активы

Учет финансовых вложений в Организации ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений ПБУ 19/02, утвержденный приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости (п.8 ПБУ 19/02).

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений или по средней первоначальной стоимости.

Дисконтирование займов и стоимости долговых ценных бумаг не производится.

6.1.4 Материалы/материальные ценности, в том числе товары для продажи

Сырье, материалы и другие материальные ценности в обороте, приобретаемые за плату, отражаются в бухгалтерском учете с применением счетов 10 "Материалы", 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

- материалы на счете 10 отражаются по учетной цене;
- на счете 15 отражается покупная стоимость материальных ценностей, по которым поступили расчетные документы. В остатке по счету 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» может числиться только стоимость материалов, указанная в расчетных документах поставщика, на которые перешли права владения, пользования и распоряжения, но сами материалы не поступили (в пути) (приказ Минфина РФ от 31.10.2000г. N 94Н);
- на счете 16 отражаются отклонения фактической себестоимости на приобретение материалов в сравнении с учетными ценами. На этом счете в частности отражаются транспортно-заготовительные расходы, оплата услуг посредников, надбавки, скидки и другие расходы, связанные с оформлением и доставкой материалов, в том числе естественная убыль в пределах норм;

Материальные ресурсы списываются в производство по себестоимости единицы запасов.

6.1.5 Готовая продукция

Учет готовой продукции организуется без применения счета 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)". Учет готовой продукции (работ, услуг) ведется на синтетическом счете 43 "Готовая продукция" по фактической себестоимости, при этом в аналитическом учете ее движение отражается по учетным ценам (отпускным ценам) с выделением отклонений фактической производственной себестоимости изделий от их стоимости по учетным ценам. Отклонения в разрезе номенклатурной единицы учитываются на отдельном субсчете счета 43 «Готовая продукция» (43.02 «Отклонение фактической себестоимости товарной продукции от отпускной цены»).

6.1.6 Основное производство и калькуляции себестоимости продукции

Учет затрат на производство

Под понятием «заказ» – понимается номер шифра, который присваивается объекту, в отношении которого в соответствии с заключенными контрактами и договорами планируется выполнение работ, связанных со строительством, ремонтом, модернизацией объектов, изготовлением продукции, работ, услуг и другими видами производственно-хозяйственной деятельности предприятия согласно Уставу ПАО «АСЗ».

Учет затрат на производство на предприятии ведется позаказным методом. Расходы по обычным видам деятельности учитываются на следующих счетах:

- 20 - "Основное производство"
- 21 - "Полуфабрикаты собственного производства"
- 23 - "Вспомогательные производства"
- 28 - "Брак в производстве"
- 29 - "Обслуживающие производства и хозяйства"

Бухгалтерский учет затрат на производство ведется в разрезе статей затрат (в соответствии с Приказом Минпромэнерго РФ от 23 августа 2006 г. № 200).

В целях бухгалтерского учета себестоимость продукции определяется как полная производственная, т.е. в себестоимость продукции (работ, услуг) включаются расходы, числящиеся на счетах 20, 23, 25, 26.

Оценка незавершенного производства

Продукция, не прошедшая всех стадий производства, а также работы, не принятые заказчиками, относятся к незавершенному производству.

В бухгалтерском учете незавершенное производство учитывается по: фактической производственной себестоимости.

Распределение накладных расходов:

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», ежемесячно распределяются между заказами пропорционально заработной плате основных производственных рабочих с учетом лимитов и нормативов, установленных заказ-нарядами, сметами и условиями договоров.

В случае если обществом выполняются договоры, в осуществлении которых не принимают участие производственные рабочие или основную часть работ (услуг) (более 50 процентов) выполняют привлеченные организации, общепроизводственные расходы распределяются пропорционально технологической трудоемкости заказа.

Общехозяйственные расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно распределяются между заказами пропорционально заработной плате основных производственных рабочих с учетом лимитов и нормативов, установленных заказ-нарядами, сметами и условиями договоров.

В случае если обществом выполняются договоры, в реализации которых основную часть работ (услуг) (более 50 процентов) выполняют привлеченные организации, общехозяйственные расходы распределяются пропорционально технологической трудоемкости заказа.

6.1.7 Признание доходов

Признание доходов и реализации определяется по методу начислению и переходу права собственности.

Доходы по Заказам, выполнение которых выходит за рамки одного отчетного периода, признаются в учете «по мере готовности».

Особенности порядка формирования в бухгалтерском учете и раскрытия в бухгалтерской отчетности данных о доходах, расходах и финансовых результатах по объектам, в соответствии с ПБУ 2/2008 «Учет договоров подряда»:

Выручка по договорам строительного подряда длительность выполнения, которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы, определяется по доле понесенных расходов в расчетной величине общих расходов по договору, в стоимостном измерителе (пункт 20 ПБУ 2/2008).

Для учета непредъявленной к оплате начисленной выручки применяется б/счет 46 "Выполненные этапы по незавершенным работам".

Степень завершенности работ по договору определяется по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору в стоимостном измерителе.

Устанавливается следующая методика формирования финансового результата при выполнении работ по договорам строительного подряда:

№	Наименование показателя	Порядок расчета	Бухгалтерская запись
1	Выручка, признаваемая в отчетном периоде, в зависимости от условий договора	1) Если договором предусмотрена не фиксированная цена («фактически осуществленные затраты плюс норма прибыли»), то сумма выручки, подлежащая признанию в текущем отчетном периоде определяется следующим образом: фактические затраты с начала выполнения договора + прибыль, заложенная договором (равна произведению фактических затрат на конец отчетного периода и нормы прибыли по договору) + сумма НДС, относящаяся к признаваемой выручке – сумма выручки, признанная в предыдущих отчетных периодах (с НДС). 2) Если договором предусмотрена фиксированная («твердая») цена, то сумма выручки, подлежащая признанию в текущем отчетном периоде, определяется следующим образом: цена договора (с НДС) * степень завершенности на конец отчетного периода (%) – выручка, признанная в предыдущих отчетных периодах (с НДС).	Дт 46 / Кт 90
2	Расходы, признаваемые в отчетном периоде	Сумма фактически понесенных расходов по заказу на отчетную дату за отчетный период.	Дт 90 / Кт 20
3	Начислен отложенный НДС по выручке, не предъявленной заказчику	Сумма, определенная по п.1/118 x 18	Дт 90 / Кт 76

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (по методу начисления) (пункт 6 ПБУ 9/99). Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по мере готовности продукции (работ, услуг) в целом (пункт 13 ПБУ 9/99).

6.1.8 Денежные средства

Денежные эквиваленты - это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам Организации относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев (в том числе депозиты до востребования независимо от срока);
- векселя банков с наивысшими кредитными рейтингами международных рейтинговых агентств, со сроком погашения не более 3-х месяцев с даты покупки (в том числе, со сроком «по предъявлении»).

Учет депозитов, открытых в банке, ведется на отдельном субсчете к счету 55 «Специальные счета в банках». При этом учет депозитов до востребования и срочных депозитов (на срок до 3 месяцев) ведется обособленно от учета прочих депозитов. Аналитический учет депозитов ведется по каждому вкладу.

Установлен уровень существенности для отражения денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств в размере 15 %-от статьи движения денежных средств. Каждый существенный вид поступлений в организацию денежных средств и (денежных эквивалентов) отражается в отчёте о движении денежных средств отдельно от платежей организации.

Переоценка денежных средств в валюте, отличной от российского рубля производится перед закрытием периода (месяца) по курсу ЦБ.

6.1.9 Оценочные значения и оценочные обязательства

6.1.9.1 На предприятии создаются следующие оценочные резервы

6.1.9.1.1 Резерв по сомнительным долгам

Общество создает резерв сомнительных долгов при одновременном выполнении условий в отношении той дебиторской задолженности:

- которая возникла по расчетам с другими организациями и гражданами;
- за продукцию, товары, работы и услуги, а также по иным основаниям;
- которая не обеспечена соответствующими гарантиями;
- по которой имеются объективные признаки обесценения актива.

Резерв по сомнительным долгам создается по сомнительной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков, выданным авансам и прочей дебиторской задолженности.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности обществ, входящих в Группу ОСК, не создается.

Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Аналитический учет резервов по сомнительным долгам ведется по каждому сомнительному долгу и по каждому контрагенту.

Общество пересматривает величину резерва сомнительных долгов на каждую отчетную дату (ежеквартально).

6.1.9.1.2 Резерв под снижение стоимости запасов (сырья и материалов, готовой продукции, НЗП.)

Резерв под снижение стоимости запасов создается по:

- неликвидным запасам,
- не востребовавшимся запасам.

К неликвидным запасам относятся:

– запасы, непригодные для использования по прямому назначению из-за наличия технических дефектов, повреждений, морального и (или) физического устаревания, потери потребительских свойств и не подлежащие ремонту;

– товары, товары отгруженные и готовая продукция, текущая рыночная стоимость которых на отчетную дату ниже их балансовой стоимости;

– не востребовавшиеся в производственной и внутрихозяйственной деятельности запасы, которые Организация не смогла реализовать.

К не востребовавшимся запасам относятся:

- запасов, у которых истек срок годности;
- запасов, по которым отсутствует движение в течение двух лет;
- готовая продукция, по которой отсутствует реализация более двух лет;
- покупные комплектующие изделия (ПКИ), у которых истек срок годности по паспорту;
- незавершенное производство, по которому отсутствует движение в течение более двух лет.

Размер отчислений в резерв под снижение стоимости запасов определяется как разница между фактической себестоимостью и текущей рыночной стоимостью соответствующего объекта запасов.

Резерв формируется отдельно по каждой единице учета запасов.

Отчисления в резерв под снижение стоимости запасов являются для Организации прочими расходами и отражаются на отдельном счете

Сумма восстановленного резерва относится на прочие доходы Организации

6.1.9.1.3 Резерв по ликвидационным обязательствам

Резерв по ликвидационным обязательствам создается в случае:

– если по итогам инвентаризации основных средств выявлено испорченное имущество подлежащее списанию, то в текущем периоде создается резерв под ликвидацию основных средств на полную остаточную стоимость по состоянию на 31 декабря.

- с целью доведения до акционеров достоверной информации.

6.1.9.1.4 Резерв под обесценение финансовых вложений:

Организация на 31 декабря отчетного года осуществляет проверку на обесценение финансовых вложений (финансовых активов) при наличии признаков обесценения.

Учетная стоимость финансовых вложений – стоимость, по которой финансовые вложения отражены в бухгалтерском учете.

Расчетная стоимость финансовых вложений – стоимость, определяемая на основе расчета, равная разнице между их учетной стоимостью и суммой устойчивого существенного снижения.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается в случае, если проверка выявила их обесценение.

Резерв под обесценение финансовых вложений образуется за счет финансовых результатов Организации и отражается в составе прочих расходов на отдельном счете.

Если по результатам проверки на обесценение финансовых вложений выявляется дальнейшее снижение или повышение их расчетной стоимости, то сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений корректируется в сторону его увеличения \ уменьшения и уменьшения\ увеличения финансового результата Организации (в составе прочих расходов \ доходов).

6.1.9.2 Оценочные обязательства при выполнении условий их признания, признаются в Организации в отношении:

6.1.9.2.1 Резерв на оплату отпусков:

Порядок формирования

Для целей формирования оценочного обязательства по оплате отпусков, под отпусками понимаются:

- ежегодный основной оплачиваемый отпуск, предоставляемый работникам продолжительностью 28 календарных дней,
- ежегодный основной оплачиваемый отпуск продолжительностью более 28 календарных дней (удлиненный основной отпуск), предоставляемый работникам в соответствии Трудовым Кодексом Российской Федерации (далее – ТК РФ) и иными федеральными законами;
- ежегодные дополнительные оплачиваемые отпуска, предоставляемые работникам, занятым на работах с вредными и (или) опасными условиями труда, работникам, имеющим особый характер работы, работникам с ненормированным рабочим днем, работникам, работающим в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностях, а также в других случаях, предусмотренных ТК РФ, иными федеральными законами и локальными нормативными документами Организации.

Очередность предоставления оплачиваемых отпусков определяется ежегодно в соответствии с графиком отпусков, утверждаемым руководителем Организации (или лицом им

уполномоченным) с учетом мнения выборного органа первичной профсоюзной организации (при его наличии).

Формирование оценочного резерва на отпуска.

Оценочное обязательство по оплате отпусков работников формируется в бухгалтерском учете Организации ежемесячно на основании расчета.

Величина оценочного обязательства, подлежащая начислению за отчетный месяц (квартал), определяется на основании плановой годовой суммы обязательства по оплате отпусков. Формирование оценочного обязательства происходит с учетом начислений страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и взносов по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

1. Величина оценочного обязательства, подлежащая начислению за отчетный месяц, определяется ежемесячно (в последний день месяца) по формуле:

$$P_{\text{отп.}} = ((\text{ФОТф} + \text{СВ}) \times \text{П отч.}) / 100\%,$$

где:

$P_{\text{отп.}}$ - величина оценочного обязательства, подлежащая начислению за отчетный месяц;

ФОТф – фактические расходы на оплату труда в месяц;

СВ - сумма начислений страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, а так же по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний за месяц;

П отч. - процент отчислений в резерв на оплату отпусков.

2. В свою очередь процент отчислений в резерв на оплату отпусков рассчитывается:

$$\text{П отч.} = ((\sum_{\text{п}} + \text{СВ}) / (\text{ФОТп} + \text{СВ})) \times 100\%,$$

где:

П отч. - процент отчислений в резерв на оплату отпусков;

$\sum_{\text{п}}$ – планируемая годовая сумма расходов на оплату отпусков;

СВ - сумма начислений страховых взносов в государственные внебюджетные фонды, а так же по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний за месяц;

ФОТп – планируемый годовой фонд оплаты труда.

3. Планируемая годовая сумма расходов на оплату отпусков рассчитывается следующим образом:

$$\sum_{\text{п}} = 3\text{Пср} / \text{Кср} \times (\text{К нотп} + \text{Кгр})$$

где:

$\sum_{\text{п}}$ – планируемая годовая сумма расходов на оплату отпусков;

ЗПср – планируемая средняя заработная плата на год;

Кср – среднегодовое количество календарных дней в месяц;

Кнотп – количество неиспользованных дней отпуска на начало года;

Кгр – количество дней отпуска согласно утвержденного графика отпусков.

6.1.9.2.2 Оценочное обязательство по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию

При наличии гарантийных обязательств по договору на производство продукции (выполнение работ, оказание услуг) Организация создает оценочное обязательство на гарантийное обслуживание и гарантийный ремонт (далее – гарантийное обязательство). Резерв создается в отношении тех товаров, продукции по которым в соответствии с условиями заключенных договоров (контрактов) с покупателями (заказчиками) предусмотрены обслуживание и ремонт в течение гарантийного срока.

Оценочное обязательство признается в величине, отражающей наиболее достоверную оценку расходов, необходимых для расчетов по конкретному гарантийному обязательству, и относится к расходам по обычным видам деятельности.

Величина резерва определяется отдельно по каждому договору с применением коэффициента дисконтирования (КД), который рассчитывается по формуле:

$$КД=1:(1 + СД) Лп,$$

где:

КД - коэффициент дисконтирования;

СД - ставка дисконтирования;

п - период дисконтирования оценочного обязательства (резерва) в годах.

Стоимость оценочного обязательства с применением коэффициента обозначается как приведенная стоимость.

Приведенную стоимость оценочного обязательства и расходов на ее увеличение рассчитывает по формуле:

$$ПС=ОО \times КД,$$

где:

ПС - приведенная стоимость оценочного обязательства;

ОО - предполагаемые (ожидаемые) расходы на весь период гарантийных обязательств;

КД - коэффициент дисконтирования.

Расчет является накопительным отдельно по каждому заказу. Первоначальный Расчет производится в месяце сдачи заказа, далее - через каждые двенадцать месяцев до окончания гарантийных обязательств.

Применяется ставка дисконтирования, действующая на момент Расчета.

По краткосрочным гарантийным обязательствам (не выше 12 месяцев) коэффициент дисконтирования не применяется.

6.1.10 Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Курсовые разницы, образующиеся в связи с изменением официального курса иностранной валюты по отношению к российскому рублю учитываются в составе прочих доходов и расходов.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится только на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты и не производится по мере изменения курса на иные даты (п. 7 ПБУ 3/2006).

6.1.11 Рабочий план счетов

В Организации для ведения бухгалтерского учета применяется рабочий план счетов. Рабочий план счетов разработан Организацией на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению утвержденные приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н., а так же единого плана счетов, в соответствии с Единым стандартом ведения управленческого учета и отчетности в обществах Группы ОСК.

6.2 Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

6.3 Корректировка данных предшествующего отчетного периода. Информация о ретроспективном исправлении ошибок в бухгалтерском учете (в стоимостном выражении, по каждой взятой в отдельности ошибке)

Корректировка данных предшествующего отчетного периода в 2019 году не производилась.

6.4 Информация об уменьшении значений показателей строк 1230 «Дебиторская задолженность» и 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на суммы НДС с авансов

1. Согласно разъяснениям Минфина России от 09.01.13г. №07-02-18/01, на предприятии дебиторская задолженность по строке 1230 отражена в Бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость принятому к вычету с частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров в соответствии с налоговым законодательством:

Сумма НДС на 31.12.19г. – 1 074 тыс. руб.

Сумма НДС на 31.12.18г. – 3 020 тыс. руб.

Сумма НДС на 31.12.17г. – 2 039 тыс. руб.

2. Согласно разъяснениям Минфина России от 09.01.13г. №07-02-18/01, на предприятии кредиторская задолженность по строке 1520 отражена в Бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, уплаченной в бюджет с полученной частичной оплаты в счет выполнения работ организацией в соответствии с налоговым законодательством.

Сумма НДС на 31.12.19г. – 149 176 тыс. руб.

Сумма НДС на 31.12.18г. – 146 870 тыс. руб.

Сумма НДС на 31.12.17г. – 108 016 тыс. руб.

3. Согласно разъяснениям Минфина России от 09.01.13г. №07-02-18/01, на предприятии долгосрочная кредиторская задолженность по строке 1450 (прочие обязательства) отражена в Бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, уплаченной в бюджет с полученной частичной оплаты в счет выполнения работ организацией в соответствии с налоговым законодательством.

Сумма НДС на 31.12.19г. – 9 729 тыс. руб.

Сумма НДС на 31.12.18г. – 9 729 тыс. руб.

Сумма НДС на 31.12.17г. – 96 785 тыс. руб.

7. Дочерние и зависимые общества

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью "МакАмур"***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО "МакАмур"***

Место нахождения: ***681000 Российская Федерация, Хабаровский край, г. Комсомольск-на-Амуре, ул. Кирова, д. 25***

ИНН: ***2727016720***

ОГРН: ***1022700526430***

Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: ***100%***

Номинальная стоимость доли: ***17 530 рублей***

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью "Производственно-коммерческая фирма "Амгунь"***

Сокращенное фирменное наименование: ***ООО "ПКФ "Амгунь"***

Место нахождения: ***681000 Российская Федерация, Хабаровский край, г. Комсомольск-на-Амуре, Пионерская 19***

ИНН: ***2703006225***

ОГРН: ***1022700519214***

Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: ***100%***

Номинальная стоимость доли: **3 802 460 рублей**

Зависимых обществ нет.

8. Информация об аффилированных и связанных сторонах

8.1 Перечень связанных сторон (в том числе аффилированные лица) в 2018 году

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2019 г. находится в открытом доступе по адресу <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=1381>

8.2 Операции со связанными сторонами

8.2.1 Приобретение и продажа товаров, работ, услуг (связанные стороны и аффилированные лица)

Приобретение товаров, работ, услуг (связанные стороны, аффилированные лица). Сумма с НДС

тыс. руб.

Наименование аффилированных лиц	Покупка материалов, основных средств, продукции			Аренда			Другие работы (посреднические, проживание, питание, хранение имущества, возмещение затрат за потребление э/э)			Другие работы и услуги промышленного характера			ИТОГО		
	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.
АО "ОСК"				507,65									507,65		
ООО ПКФ "Амгунь"															
ПАО "Невское проектно-конструкторское бюро"															
АО "ЦМКБ "Алмаз"										63563,59	57834,05	116090,00	63563,59	57834,05	116090,00
АО "СПМБМ "Малахит"							3201,99		6925,00		1648,42		3201,99	1648,42	6925,00
АО "НИПТБ "Онега"										26875,47	7666,24	13718,00	26875,47	7666,24	13718,00
АО "ЦКБ МТ "Рубин"										6085,10			6085,10		
АО "СНСЗ"										104034,41	379053,46		104034,41	379053,46	
АО "Завод "Красное Сормово"		136,59	300,00											136,59	300,00
АО "Пролетарский завод"	140426,26	158911,81	65469,00								16106,27	10421,00	140426,26	175018,08	75890,00
ОАО "Балтийский завод"	46497,70	53747,55	107835,00								14,70	837,00	46497,70	53762,25	108672,00
АО ПО "Севмаш"		39164,04								1,46	1,00		1,46	39165,04	
АО "ПС "Звездочка"	9998,95	11172,64	18957,00							160032,75	9733,86	135141,00	170031,70	20906,50	154098,00
АО "СПО "Арктика"	36,43									10922,19	6123,46	8850,00	10958,62	6123,46	8850,00
АО "СКТБ по электрохимии с опытным заводом"			551,00				458,90		6063,00				458,90		6614,00
АО «ПСЗ «Янтарь»							40878,94						40878,94		

Наименование аффилированны х лиц	Покупка материалов, основных средств, продукции			Аренда			Другие работы (посреднические, проживание, питание, хранение имущества, возмещение затрат за потребление э/э)			Другие работы и услуги промышленного характера			ИТОГО		
	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2017г.	2018 г.	2019 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.
АО ССЗ "Лотос"															
ОАО "ХСЗ"	4539,01	16726,46	12,00	4150,32	217670,05		1081,21	16126,90	5803,00				9770,54	250523,41	5815,00
АО "Северное ПКБ"										1,07					
АО "Зеленодольское ПКБ"										26,85					
АО "ЗЗ СРЗ"							1951,77					391,00			391,00
ПАО "ВСЗ"	99,71														
АО КБ "Вымпел"										107557,00	21973,16	21973,16	166070,00	21973,16	21973,16
Итого:	201598,06	279859,09	193124,00	4657,97	217670,05		47572,81	16126,90	18791,00	479099,89	500154,62	307421,16	789362,33	1013810,6 6	519336,16

Транспортные услуги за период с 2017 по 2019 гг. связанными сторонам и аффилированными лицами Обществу не предоставлялись.

Продажа товаров, работ, услуг (связанные стороны, аффилированные лица). Сумма с НДС

тыс. руб.

Наименование аффилированных лиц	Продажа материалов основных средств, металлолом			Предоставление имущества в аренду			Другие работы и услуги промышленного характера			ИТОГО		
	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.
АО "ОСК"				812,48			1 956 277,91	814 507,96	1 792 108,00	1 957 090,39	814 507,96	1 792 108,00
АО "ХСЗ"	239,54						66,75	3 125,37	1 933,00	306,29	3 125,37	1 933,00
АО "СПМБМ "МАЛАХИТ"								2 750,78			2 750,78	
Итого:	239,54			812,48			1 956 344,66	820 384,11	1 794 041,00	1 957 396,68	820 384,11	1 794 041,00

Транспортные услуги и Другие работы (посреднические, проживание, питание, хранение имущества, возмещение затрат за потребление э/э) за период с 2017 по 2019 гг. связанными сторонам и аффилированными лицами Обществу не предоставлялись.

8.2.2 Состояние расчетов (связанные стороны и аффилированные лица)

Состояние взаиморасчетов (связанные стороны и аффилированные лица)

Задолженность аффилированных лиц перед Обществом	31.12.2017 год (тыс. руб.)	31.12.2018 год (тыс. руб.)	31.12.2019 год (тыс. руб.)
АО "ОСК"	1 228 839	499 238	491 011
ООО ПКФ "Амгунь"	3 733	3 733	3 733
АО "ЦМКБ "Алмаз"	56 144	48 396	83 612
АО "НИПТБ "Онега"			
АО "СПМБМ "Малахит"		1 324	11 094
АО "СНСЗ"	126 049		
ПАО "Пролетарский завод"	335 562	472 885	408 653
АО "БАЛТИЙСКИЙ ЗАВОД"	22 599	67 804	
АО ПО "Севмаш"	71 358	32 194	
АО "ЦС "Звездочка"		42 118	1 501
АО "СПО "Арктика"	1 411		
АО "ХСЗ"	212 851	543	670
АО "СПТБ ЗВЕЗДОЧКА"		635	2 073
АО КБ "Вымпел"	79 815	79 296	35 461
Итого:	2 138 362	1 248 166	1 037 808

Общества перед аффилированными лицами составляет:

Задолженность Общества перед аффилированными лицами	31.12.2017 год (тыс. руб.)	31.12.2018 год (тыс. руб.)	31.12.2019 год (тыс. руб.)
АО "ОСК"	5 854 040	5 332 822	5 043 372
ООО ПКФ "Амгунь"	95	95	265
АО "ЦМКБ "Алмаз"	18 791	25 603	81 879
АО "СПМБМ "Малахит"	185 960	196 053	210 713
АО "НИПТБ "Онега"	0	6 815	13 718
АО "ЦКБ МТ "Рубин"	766 170	837 295	913 452
АО "СНСЗ"	27 978	72 631	0
ПАО "Завод "Красное Сормово"	15	15	15
ПАО "Пролетарский завод"	7	39 214	2 865
АО "БАЛТИЙСКИЙ ЗАВОД"	5 822	11 500	50 554
АО ПО "Севмаш"	644 211	703 798	775 950
АО "ПСЗ "Янтарь"	3 481	0	0
АО "ЦС "Звездочка"	4 232	5 033	8 380
АО "СПО "Арктика"	5 610	0	6 414
АО "ХСЗ"	1 081	5 048	1 062
ПАО "Хабаровский завод им. А.М. Горького "	94	0	0
АО "СПТБ ЗВЕЗДОЧКА"		855	932
АО КБ "Вымпел"	2 407	0	7 132
Итого	7 519 994	7 236 777	7 116 703

8.2.3 Аренда имущества и предоставление имущества в аренду (связанные стороны и аффилированные лица)

В 2019г. между ПАО «АСЗ» и АО «ХСЗ» был заключен договор аренды недвижимого имущества с аффилированными лицами № 18342 от 28.11.2018 г., где ПАО «АСЗ» выступает арендодателем недвижимого имущества - 15м2 пирса, находящегося по адресу: г. Владивосток, ул. Дальзаводская д. 2.

По истечении срока действия данного договора был заключен новый договор аренды этого же недвижимого имущества № 19887 от 17.06.2019 г. на новый срок.

8.2.4 Предоставление и получение займов (связанные стороны и аффилированные лица)

Сведения по предоставленным и полученным займам (связанные стороны, аффилированные лица) по состоянию на 31.12.2019 г. отсутствуют.

8.2.5 Вознаграждение и прочие выплаты (связанные стороны и аффилированные лица)

Вознаграждения и другие выплаты аффилированным лицам за 2019 г. не начислялись и не выплачивались.

8.2.6 Участие в уставных капиталах

Участие в 2019 году ПАО «АСЗ» в уставном капитале аффилированных лиц:

1. Общество с ограниченной ответственностью «МакАмур» - доля участия – 100 %
2. Общество с ограниченной ответственностью «Производственно-коммерческая фирма «Амгунь»» - доля участия – 100 %

9. Информация о займах и кредитах

9.1 Величина, вид, срок погашения займов и кредитов, ставка, наличие

№ п/п	Валюта договора	Вид	Сумма кредита/займа в валюте договора	Сумма текущей задолженности в валюте договора			Этапы/ график погашения	Процентная годовая ставка
				по основному долгу	по процентам	итого (ст. 9+10)		
1	2		3	4	5	6	7	8
КРЕДИТНЫЕ ЛИНИИ ПОЛУЧЕННЫЕ:			22 192 304 000,00	8 498 202 976,21	653 683 533,55	9 151 886 509,76		8,74%
1	RUR	Невозобновляемая кредитная линия	2 600 000 000,00	413 693 217,95	85 701 924,58	499 395 142,53	31.01.2020	10,50%
2	RUR	Невозобновляемая кредитная линия	5 000 000 000,00	5 000 000 000,00	550 341 212,17	5 550 341 212,17	31.07.2024	9,30%
3	RUR	Невозобновляемая кредитная линия	8 000 000 000,00	1 038 991 862,93	649 383,10	1 039 641 246,03	01.08.2022	7,55%
4	RUR	Невозобновляемая кредитная линия	6 092 304 000,00	1 584 746 512,24	16 991 013,70	1 601 737 525,94	30.06.2023	7,55%
5	RUR	Невозобновляемая кредитная линия	500 000 000,00	460 771 383,09	0,00	460 771 383,09	31.12.2020	7,90%
ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ:			1 896 028 431,13	1 896 028 431,13	231 734 856,81	2 127 763 287,94		9,45%
6	RUR	Заем	171 613 690,00	171 613 690,00	39 099 710,81	210 713 400,81	30.04.2022	9,00%
7	RUR	Заем	1 724 414 741,13	1 724 414 741,13	192 635 146,01	1 917 049 887,13	28.02.2020	9,50%
7.1	RUR	Заем	804 930 233,44	804 930 233,44	108 522 237,79	913 452 471,23	28.02.2020	9,50%
7.2	RUR	Заем	708 616 745,00	708 616 745,00	67 318 590,77	775 935 335,77	28.02.2020	9,50%
7.3	RUR	Заем	210 867 762,69	210 867 762,69	16 794 317,44	227 662 080,13	28.02.2020	9,50%
ВСЕГО:			24 088 332 431,13	10 394 231 407,34	885 418 390,36	11 279 649 797,70		8,87%

9.2 Общая сумма кредитов и займов полученных (2017, 2018, 2019 гг.)

№ п/п	Валюта договора	Вид	Сумма лимита по кредиту/займу в валюте договора	Сумма выбранного лимита по состоянию на 31.12.2019 г.	Сумма основного долга (с учетом капитализации начисленных процентов) по состоянию на 31.12.2019 г.	Процентная годовая ставка
1	2	3	4	5	6	7
ПЕРИОД 2017 ГОД			8 771 614	8 771 614	5 585 307	9,38%
КРЕДИТНЫЕ ЛИНИИ ПОЛУЧЕННЫЕ В 2017 ГОДУ:			8 600 000	8 600 000	5 413 693	9,39%
1	RUR	Невозобновляемая кредитная линия	5 000 000	5 000 000	5 000 000	9,30%
2	RUR	Невозобновляемая кредитная линия	2 600 000	2 600 000	413 693	10,50%
3	RUR	Возобновляемая кредитная линия	1 000 000	1 000 000	0	12,90%
ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ В 2017 ГОДУ:			171 614	171 614	171 614	9,00%
4	RUR	Заем	171 614	171 614	171 614	9,00%
ПЕРИОД 2018 ГОД			1 806 000	1 806 000	210 868	9,50%
КРЕДИТНЫЕ ЛИНИИ ПОЛУЧЕННЫЕ В 2018 ГОДУ:			1 326 000	1 326 000	0	0,00%
5	RUR	Невозобновляемая кредитная линия	526 000	526 000	0	10,40%
6	RUR	Невозобновляемая кредитная линия	800 000	800 000	0	9,50%
ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ В 2018 ГОДУ:			480 000	480 000	210 868	9,50%
7	RUR	Заем	200 000	200 000	210 868	9,50%
8	RUR	Заем	280 000	280 000	0	1,00%
ПЕРИОД 2019 ГОД			14 592 304	3 084 510	3 084 510	7,60%
КРЕДИТНЫЕ ЛИНИИ ПОЛУЧЕННЫЕ В 2019 ГОДУ:			14 592 304	3 084 510	3 084 510	7,60%
9	RUR	Невозобновляемая кредитная линия	8 000 000	1 038 992	1 038 992	7,55%
10	RUR	Невозобновляемая кредитная линия	6 092 304	1 584 747	1 584 747	7,55%
11	RUR	Невозобновляемая кредитная линия	500 000	460 771	460 771	7,90%
ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ В 2019 ГОДУ:			0	0	0	0,00%
ВСЕГО ЗА ПЕРИОД 2017-2019 ГОДЫ:			25 169 918	13 662 123	8 880 684	8,77%

9.3 Общая сумма кредитов и займов погашенных (без учета процентов) (2017, 2018, 2019 гг.)

№ п/п	Валюта договора	Вид	Сумма лимита по кредиту/займу в валюте договора
1	2	3	4
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПОГАШЕННЫЕ ЗА ПЕРИОД 2017 ГОД			6 608 524
КРЕДИТНЫЕ ЛИНИИ ПОГАШЕННЫЕ В 2017 ГОДУ:			6 608 524
1	RUR	Возобновляемая кредитная линия	1 000 000
2	RUR	Невозобновляемая кредитная линия	5 608 524
2.1	RUR	Невозобновляемая кредитная линия	901 433
2.2	RUR	Невозобновляемая кредитная линия	4 611 248
2.3	RUR	Невозобновляемая кредитная линия	95 843
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПОГАШЕННЫЕ ЗА ПЕРИОД 2018 ГОД			5 182 798
КРЕДИТНЫЕ ЛИНИИ ПОГАШЕННЫЕ В 2018 ГОДУ:			4 017 806
3	RUR	Невозобновляемая кредитная линия	4 017 806
3.1	RUR	Невозобновляемая кредитная линия	526 000
3.2	RUR	Невозобновляемая кредитная линия	1 509 814
3.3	RUR	Невозобновляемая кредитная линия	1 923 397
3.4	RUR	Невозобновляемая кредитная линия	58 596
ЗАЙМЫ ПОГАШЕННЫЕ В 2018 ГОДУ:			1 164 991
4	RUR	Заем	1 164 991
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПОГАШЕННЫЕ ЗА ПЕРИОД 2019 ГОД			4 412 975
КРЕДИТНЫЕ ЛИНИИ ПОГАШЕННЫЕ В 2019 ГОДУ:			4 132 975
5	RUR	Невозобновляемая кредитная линия	4 132 975
5.1	RUR	Невозобновляемая кредитная линия	800 000
5.2	RUR	Невозобновляемая кредитная линия	37 656
5.3	RUR	Невозобновляемая кредитная линия	580 650
5.4	RUR	Невозобновляемая кредитная линия	1 766 924
5.5	RUR	Невозобновляемая кредитная линия	947 745
ЗАЙМЫ ПОГАШЕННЫЕ В 2019 ГОДУ:			280 000
6	RUR	Заем	280 000
ВСЕГО ЗА ПЕРИОД 2017-2019 ГОДЫ			16 204 296

10. Информация о финансовых вложениях

Финансовых вложений в 2019 году не производилось.

11. Расчет оценки стоимости чистых активов

По состоянию на 31.12.2019 г. чистые активы (ЧА) Общества составляют 2 308 309 тыс. руб., что меньше уставного капитала (УК) Общества на 20 863 204 тыс. руб. По мнению руководства Общества, данное обстоятельство свидетельствует о наличии существенной неопределенности в продолжении деятельности Общества. Для приведения показателя чистых активов к нормам, установленным законодательством РФ, в Обществе разработан и реализуется План финансового

оздоровления Общества на период до 2025 года, в котором предусмотрено плановое увеличение ЧА в перспективе при расширении портфеля заказов.

Расчет оценки стоимости чистых активов
Публичное акционерное общество «Амурский судостроительный завод» за 2019 г.

№ п/п	Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
1	Активы				
1	Нематериальные активы	1110	39	472	-
2	Основные средства	1150	11 544 009	11 780 290	12 051 073
3	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4	Долгосрочные и краткосрочные вложения	1170, 1240	-	-	-
5	Отложенные налоговые активы	1180	3 244 129	2 891 808	2 424 864
6	Прочие внеоборотные активы	1190	917 578	619 439	204 219
7	Запасы	1210	4 832 185	7 053 836	7 328 734
8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 219 529	1 692 556	1 936 296
9	Дебиторская задолженность (за исключением задолженности участников (учредителей) по их взносам в уставный капитал)	1230, 1270	11 697 414	16 314 049	13 414 464
10	Денежные средства	1250	1 679 983	4 992 377	12 050 342
11	Прочие оборотные активы	1260	23 782 993	12 737 701	16 138 571
12	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		60 917 859	58 082 528	65 548 563
2	Пассивы				
13	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	8 402 433	5 280 607	6 289 584
14	Отложенные налоговые обязательства	1420	269 114	294 151	296 934
15	Прочие долгосрочные обязательства	1450	36 832 361	31 471 372	38 208 764
16	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	2 877 216	6 557 695	8 824 989
17	Кредиторская задолженность	1520	9 413 192	8 851 012	6 535 847
18	Оценочные обязательства	1540	795 637	1 226 051	545 751
19	Прочие краткосрочные обязательства	1550	19 597	5 159	1 645
20	Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		58 609 550	53 686 047	60 703 514
21	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итога пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		2 308 309	4 396 481	4 845 049

12. Информация по ПБУ 18/2002

12.1 Общество раскрывает следующую информацию по ПБУ 18/2002 за 2019 год.

тыс. руб.

№ п/п	№ строки формы №2	Наименование статьи/показателя	за 2018 год	за 2019 год
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(4 150 831)	(2 505 800)
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(830 166)	(501 160)
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) в т. ч.:	(360 439)	(123 802)
4		Постоянные налоговые обязательства (стр.5x20%)	(1 020 488)	(146 257)
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в том числе:	(5 102 439)	(731 289)
5.1		- по расходам, учитыв. на сч. 91 (прочие расходы)	(3 806 632)	(278 930)
5.2		- прочие по основной деятельности	(1 295 807)	(452 358)
6		Постоянные налоговые активы (стр.7x20%)	660 049	22 456
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в том числе:	3 300 243	112 281
7.1		- по доходам, учитыв. на сч. 91 (прочие доходы)	3 300 243	112 281
7.2		- по выручке		
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов (стр.9x20%)	466 944	352 321
9		Временные вычитаемые разницы, в том числе:	2 334 720	1 761 605
9.1		- по различиям в учёте ранее признанной выручки	(11 719)	(13 594)
9.2		- по признанию налогового убытка	2 330 446	1 698 114
9.3		- прочие	15 993	77 085
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств (стр.11x20)	2 783	25 037
11		Временные налогооблагаемые разницы, в том числе:	13 915	125 185
11.1		- по различиям в расчёте остатков незавершённого производства	49 956	28 150
11.2		- по внеоборотным активам	(4 613)	(284)
11.3		- по материалам	(19 164)	(6 479)
11.4		- по основным средствам	(10 530)	102 063
11.5		- прочие	(1 734)	1735
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9- стр.11)		
13		Налог на прибыль (стр.2+ стр.3+ стр.8- стр.10), в том числе:		
13.1	2410	- текущий налог на прибыль		
13.2	2411	- налог на прибыль прошлых лет		
14	2460	Прочие расходы из прибыли		
15	2465	Прочие	472	(2 746)
16	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8- стр.10)	(3680 632)	(2 131 188)

13. Информация об оценочных обязательствах и оценочных значениях

13.1 Резерв по сомнительным долгам

На предприятии создается резерв по сомнительным долгам

Период	31.12.2017 г.	31.12.2018 г.	31.12.2019 г.
Сумма, тыс. руб.	110 424	119 610	10 908

13.2 Резерв на оплату отпусков

На предприятии создается резерв на оплату отпусков

Период	31.12.2017 г.	31.12.2018 г.	31.12.2019 г.
Сумма (тыс. руб.)	224 771	253 921	253 919

13.3 Резерв под снижение стоимости незавершенного производства

Период	31.12.2017 г.	31.12.2018 г.	31.12.2019 г.
Сумма (тыс. руб.)	4 543	172 938	62 784

Резерв под снижение стоимости незавершенного производства по заказам 102351, 117130 созданный в 2016 г. восстановлен в 2019 г. в сумме 70 612 тыс. руб., созданный по заказам 108033, 117164 в 2018 г. восстановлен в 2019 г. в сумме 7 148 тыс. руб. на прибыль предприятия в связи с реализацией.

Резерв под снижение стоимости незавершенного производства по прочим заказам созданный в 2016 г. восстановлен в 2019 г. в сумме 3 117 тыс. руб., созданный в 2017 г. восстановлен в 2019 г. в сумме 305 тыс. руб. на прибыль предприятия.

13.4 Резерв под снижение стоимости готовой продукции

На предприятии резерв под снижение стоимости готовой продукции в 2019 г. не создавался в связи с отсутствием остатков готовой продукции на складах.

13.5 Резерв под обеспечение финансовых вложений

Период	31.12.2017 г.	31.12.2018 г.	31.12.2019 г.
Сумма, тыс. руб.	-	-	-

13.6 Резерв под снижение стоимости материалов

Период	31.12.2017 г.	31.12.2018 г.	31.12.2019 г.
Сумма (тыс. руб.)	34 197	54 695	49 618

Резерв под снижение стоимости запасов материальных ценностей созданный в 2017 г. и 2018 г. восстановлен в 2019 г. в сумме 71 406 тыс. руб. на прибыль предприятия.

13.7 Изменение срока полезного использования основных средств в течении срока эксплуатации

Изменение срока полезного использования в 2019 году не проводилось.

14. Информация о резервном капитале

По итогам хозяйственной деятельности ПАО «АСЗ» в 2017, 2018 и 2019 гг. резервные фонды не создавались.

15. Условные активы (Справочно: связанные с судебными разбирательствами и др.)

Информация о судебных разбирательствах в 2019 году

(ответчик ПАО «АСЗ», вероятность исхода дел в пользу ПАО «АСЗ» оценивается как низкая)

№	Истец (наименование)	Суд рассматривающий дело	№ дела присвоенный судом	Предмет спора (описание)	Сумма иска (в рублях)	Дата текущего судебного заседания	Дата вынесения/изготовления	Результивная часть	Взыскано (в рублях)	Статус судебного процесса
1	АО "Московское конструкторское бюро "КОМПАС"	Арбитражный суд Хабаровского края	A73-24889/2019	взыскание задолженности и неустойки по договору поставки №1416187407031020105000035/79/14 от 21.08.2014	4 612 503,67	30.01.2020				рассматривается
2	ООО "Эверест"	Арбитражный суд Хабаровского края	A73-24828/2019	задолженность по договорам 46-2019 от 29.08.2018 и 01-2019 от 15.01.2019	1 961 365,12	28.01.2020				рассматривается
3	АО "АК "Туламашзавод"	Арбитражный суд Тульской области	A68-14550/2019		4 294 623,27	16.01.2020				рассматривается
4	ООО «ХАЛТЕК-ДоАЛЛ»	Арбитражный суд Хабаровского края	A73-23782/2019	взыскание задолженности по договору поставки №57И/Д23 от 08.05.2018	6 180 881,00	без движения				рассматривается
5	ООО НПО "Феникс"	Арбитражный суд Хабаровского края	A73-23195/2019	задолженность по договору поставки №1520187401071020105010080/57М/109-2018 от 25.10.2018	21 098 363,08	23.01.2020				рассматривается
6	ФГУП "ОХРАНА" Федеральной службы войск национальной гвардии РФ	Арбитражный суд Хабаровского края	A73-22093/2019	задолженность по договору 41/04-2019 от 19.07.2019 (период июль-август 2019)	6 707 077,78	28.01.2020				рассматривается
7	ООО "МАСТЕР-КЛИНИНГ"	Арбитражный суд Хабаровского края	A73-21437/2019	оказание услуг по уборке помещений по договору DRB /17-13 от 18.04.2018	2 608 898,71	10.01.2020				рассматривается
8	АО "ДЦСС"	Арбитражный суд Хабаровского края	A73-19530/2019	неисполнением обязательств по договору подряда 1ГП/270 от 02.08.2010 г. на строительство судна «Керченский пролив»	79 797 807,05	28.01.2020				рассматривается
9	ООО "Инжиниринговая компания "Кронштадт"	Арбитражный суд Хабаровского края	A73-18867/2019	поставка оборудования по дог.20664 от 25.05.2018	20 013 438,00		13.11.2019	удовлетворено	20 013 438,00	не вступило в силу
10	АО "КОНЦЕРН "НПО "АВРОРА"	Арбитражный суд Хабаровского края	A73-18693/2019	Работы корректировка РКД по договору №600001/6366-2018 от 19.11.2018	5 426 378,97		29.10.2019	удовлетворено	5 426 378,97	не вступило в силу
11	ФГУП "КРЫЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ НАУЧНЫЙ ЦЕНТР"	Арбитражный суд Хабаровского края	A73-17134/2019	дог 455-72/16 от 02.07.2018	1 215 289,61		10.12.19	удовлетворено	1215289,61	не вступило в силу
12	АО "Гесер"	Арбитражный суд Хабаровского края	A73-19525/2019	взыскание задолженности и пени по договору №1520187401071020105010080/41 от 28.03.2017	2 093 084,32		12.12.19	удовлетворено	2093084,32	не вступило в силу
13	АО "ДГК"	Арбитражный суд Хабаровского края	A73-16587/2019	задолженность по дог 110/00629 от 01.01.2019	3 431 097,15		приостановлено			рассматривается

№	Истец (наименование)	Суд рассматривающий дело	№ дела присвоенный судом	Предмет спора (описание)	Сумма иска (в рублях)	Дата текущего судебного заседания	Дата вынесения/изготовления	Результивная часть	Взыскано (в рублях)	Статус судебного процесса
						производство по делу				
14	АО "ДЦСС"	Арбитражный суд Хабаровского края	A73-15952/2019	задолженность дог от 06.10.2011	1 998 626,00	29.01.2020	24.10.2019	удовлетворено	1 998 626,00	не вступило в силу
15	ФГУП "КРЫЛОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ НАУЧНЫЙ ЦЕНТР"	Арбитражный суд Приморского края	A51-18657/2019	задолженность по договору 455-72/16 от 02.07.2018	3 097 489,10	23.12.2019				рассматривается
16	ООО "Экспертная компания "Регион"	Арбитражный суд Хабаровского края	A73-15188/2019	задолженность по дог №79/06-2018 от 29.01.2018	6 932 214,02		18.11.2019	удовлетворено частично	5 830 325,63	не вступило в силу
17	АО "Заслон"	Арбитражный суд Хабаровского края	A73-14994/2019	задолженность по договору №1416187407031020105000035/315P-31/03-16 от 31.03.2016	13 180 153,98	14.01.2020	02.10.2019	удовлетворено	13269054,98	не вступило в силу
18	АО "Заслон"	Арбитражный суд Хабаровского края	A73-14993/2019	задолженность по дог 31/13 от 17.02.2014	5 918 148,62	14.01.2020	25.10.2019	удовлетворено	5688923,02	не вступило в силу
19	АО "ЦЕНТР СУДОРЕМОНТА "ДАЛЬЗАВОД"	Арбитражный суд Приморского края	A51-15863/2019	задолженность и неустойка по договору №32-18Д	2 349 268,99		19.11.2019	удовлетворено частично	1152083,69	не вступило в силу
20	ОАО "Коломенский завод"	Арбитражный суд Хабаровского края	A73-12826/2019	задолженность по договору № 1415187407021020105000035/130/6-64 от 09.07.2013	20 899 006,01	09.01.2020	17.09.2019	удовлетворено	21714131,55	не вступило в силу

16. Информация о наличии и величии выданных организацией гарантий, обязательств поручительств на 31.12.2019 г.

Наименование обязательства		31.12.2019 г.
Сумма обязательств по выданным залогам*		3 142 239 тыс. руб.
Итого	тыс. рублей	3 142 239 тыс. руб.

* Согласно условиям договора информация по данным обязательствам является конфиденциальной.

17. Переоценка основных средств

17.1 Переоценка основных средств не проводилась по состоянию на 31.12.2019 г.

17.2 Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации

Инвентарный номер	Наименование	Первоначальная (восстановительная)	Остаточная (балансовая)	Сведения о регистрации
010408	СКЛАД N 405 (СТАРЫЙ)	35 649 282,10	11 728 404,72	не зарегистрирован
010410	СКЛАД КОМПЛЕКТАЦИИ (ОТКРЫТЫЙ)	277 147 772,81	91 046 127,13	не зарегистрирован
010613	СКЛАД ХИМРЕАКТИВОВ	2 221 627,20	627 456,22	не зарегистрирован
010728	СКЛАД КАРБИДА	24 542 009,36	8 074 177,13	не зарегистрирован
011414	ЗДАНИЕ КОНТЕЙНЕРНОГО ТИПА	348 702,76	109 353,43	не зарегистрирован
011424	ЗДАНИЕ КОНТЕЙНЕРНОГО ТИПА	348 702,76	108 851,30	не зарегистрирован
010110	КАМЕРА ГАММАГРАФИРОВАНИЯ	65 767 748,08	21 637 203,37	не зарегистрирован
010331	ХРАНИЛИЩЕ ИЗОТОПОВ В ЭЛЛИНГЕ ""А""	1 668 823,01	524 567,13	не зарегистрирован
010710	СКЛАД	8 030 287,89	1 894 085,68	не зарегистрирован
011712	СПЕЦ.ПОДВАЛ СТОЛОВОЙ КОР. N 12(УБЕЖИЩЕ N1) ЗАВОДА ""ПАРУС""	80 732 603,13	2 876 060,72	не зарегистрирован
020502	БУДКА СМОТРОВАЯ	595 117,50	159 248,71	не зарегистрирован
021007	ГАРАЖ НА ДВА АВТОМОБИЛЯ (УБЕЖИЩЕ ГО N 3)	2 221 904,71	683 082,22	не зарегистрирован
010223	НАСОСНАЯ СТАНЦИЯ ПОЖАРОТУШЕНИЯ	7 133 658,40	2 346 931,77	не зарегистрирован
010330	УЧАСТОК ОБЕЗЖЕЛЕЗИВАНИЯ ВОДЫ	3 463 506,70	1 139 473,39	не зарегистрирован
010418	БОЙЛЕРНАЯ	32 723 023,78	10 765 682,89	не зарегистрирован
010810	ТРАНСФОРМАТОРНАЯ ПОДСТАНЦИИ (ЦЕХ 18)	141 527,51	44 486,85	не зарегистрирован
011006	СКЛАД (ПАВИЛЬОН)	6 239 106,27	2 052 629,37	не зарегистрирован

Инвентарный номер	Наименование	Первоначальная (восстановительная)	Остаточная (балансовая)	Сведения о регистрации
020903	СТЕЛЛА	802 136,83	189 198,14	не зарегистрирован
010230	УЧАСТОК ИЗГОТОВЛЕНИЯ КОНСТРУКЦИЙ ИЗ ПКМ	264 706 380,65	205 715 889,81	не зарегистрирован
020319	ПЛОЩАДКА ГАРАЖА НА 50 АВТОМАШИН	2 125 883,24	640 726,81	не зарегистрирован
020602	ПЕРЕВОД СТРЕЛОЧНЫЙ	2 388 219,71	564 226,72	не зарегистрирован
020603	ПЕРЕВОД СТРЕЛОЧНЫЙ	2 388 219,71	607 785,22	не зарегистрирован
20609	ЖЕЛЕЗНАЯ ДОРОГА СОРТИРОВОЧНАЯ С 3 ТУПИКАМИ	20 737 407,87	6 107 021,40	не зарегистрирован
020610	ОБГОННАЯ ЖЕЛЕЗНАЯ ДОРОГА С 2 ТУПИКАМИ	10 124 870,82	2 981 703,56	не зарегистрирован
020611	ТУПИКОВАЯ ЖЕЛЕЗНАЯ ДОРОГА ТРАНСПОРТНО-СКЛАДСКОГО ХОЗЯЙСТВА	8 022 500,92	2 041 670,30	не зарегистрирован
020612	ЖЕЛЕЗНАЯ ДОРОГА ЦЕХА 7 И ЛЕСОБАЗЫ	13 169 011,07	3 766 951,64	не зарегистрирован
020613	ЖЕЛЕЗНАЯ ДОРОГА ЦЕХА 3 И БЛОКА СКЛАДОВ	12 260 804,04	3 610 720,92	не зарегистрирован
020614	ЖЕЛЕЗНАЯ ДОРОГА СТАЛЬСКЛАДА	15 136 794,81	3 852 208,31	не зарегистрирован
020615	ЖЕЛЕЗНАЯ ДОРОГА К ЦЕХАМ 2,3,25, МАГ.1 И 2	5 600 613,06	1 649 341,33	не зарегистрирован
020616	ЖЕЛЕЗНАЯ ДОРОГА ЦЕХОВ 4, 25,30	11 049 858,90	3 254 106,07	не зарегистрирован
020617	ЖЕЛЕЗНАЯ ДОРОГА ЦЕХОВ 18,32	7 568 398,01	2 228 840,21	не зарегистрирован
020618	ЖЕЛЕЗНАЯ ДОРОГА К ЦЕХАМ 1,32	5 751 981,52	1 463 839,03	не зарегистрирован
020619	ЖЕЛЕЗНАЯ ДОРОГА ЦЕХА 17	4 995 141,71	1 271 228,62	не зарегистрирован
020620	ЖЕЛЕЗНАЯ ДОРОГА ЦЕХА 19	1 816 415,28	462 264,95	не зарегистрирован
020621	ЖЕЛЕЗНАЯ ДОРОГА ЦЕХА 16	3 330 094,88	847 485,79	не зарегистрирован
020622	ЖЕЛЕЗНАЯ ДОРОГА ЦЕХА 9	4 843 773,26	1 232 706,38	не зарегистрирован
020623	ЖЕЛЕЗНАЯ ДОРОГА ЦЕХА 26	10 444 388,77	2 658 023,80	не зарегистрирован
020624	ЖЕЛЕЗНАЯ ДОРОГА СКЛАДА КОМПЛЕКТАЦИИ	7 605 865,37	2 239 874,09	не зарегистрирован
020625	ЖЕЛЕЗНАЯ ДОРОГА ЦЕХА 12	7 568 398,01	2 228 840,21	не зарегистрирован
020626	ЖЕЛЕЗНАЯ ДОРОГА ХИМОЧИСТКИ И СКЛАДА СТАЛИ	3 027 359,20	891 536,08	не зарегистрирован
020627	ПЕРЕВОД СТРЕЛОЧНЫЙ	2 388 219,71	607 785,22	не зарегистрирован
020628	ЖЕЛЕЗНАЯ ДОРОГА ПОДЪЕЗДНАЯ СКЛАДА ПРОД. Ц.10	14 603 259,55	4 300 557,67	не зарегистрирован
020801	АВТОДОРОГА N1	54 233 456,29	14 610 125,68	не зарегистрирован
020802	АВТОДОРОГА N2	24 275 001,03	6 539 520,76	не зарегистрирован
020803	АВТОДОРОГА N3	52 941 024,75	14 261 953,33	не зарегистрирован
020804	АВТОДОРОГА N4	24 312 854,67	6 549 718,31	не зарегистрирован
020805	АВТОДОРОГА К ФОРМОВ. СКЛАДУ	26 647 172,28	7 178 567,63	не зарегистрирован
020806	АВТОДОРОГА К АЦЕТИЛ. СТАНЦИИ	16 936 801,78	4 562 659,71	не зарегистрирован

Инвентарный номер	Наименование	Первоначальная (восстановительная)	Остаточная (балансовая)	Сведения о регистрации
020807	АВТОДОРОГА N26	17 272 076,92	4 652 980,52	не зарегистрирован
020808	АВТОДОРОГА N31	43 688 512,66	11 769 389,31	не зарегистрирован
020809	АВТОДОРОГА N32	9 225 473,77	2 485 280,17	не зарегистрирован
020810	АВТОДОРОГА N33	18 937 637,25	5 101 671,12	не зарегистрирован
020811	АВТОДОРОГА N37	18 223 825,68	4 909 375,15	не зарегистрирован
020813	АВТОДОРОГА N41	29 839 486,67	8 038 555,59	не зарегистрирован
020814	АВТОДОРОГА N43 ПОЛИКЛИНИКИ	10 258 337,48	2 763 526,58	не зарегистрирован
020815	АВТОДОРОГА N52	21 081 183,28	5 679 127,93	не зарегистрирован
020816	АВТОДОРОГА N52А	7 421 318,65	1 999 252,99	не зарегистрирован
020817	АВТОДОРОГА N68	17 385 637,85	4 683 573,05	не зарегистрирован
020818	АВТОДОРОГА БЛОКА СКЛАДОВ	21 225 078,87	5 717 892,45	не зарегистрирован
020819	АВТОДОРОГИ МЕЖЦЕХОВЫЕ	8 614 407,80	2 320 663,15	не зарегистрирован
020820	АВТОДОРОГИ МЕЖЦЕХОВЫЕ В РАЙОНЕ Ц.1,2	13 973 402,23	3 764 339,83	не зарегистрирован
020821	АВТОДОРОГИ МЕЖЦЕХОВЫЕ ПОД"ЕЗДНЫЕ	24 339 892,99	6 557 002,27	не зарегистрирован
020824	ТРОТУАРЫ	2 634 484,98	709 712,45	не зарегистрирован
020825	С"ЕЗД N 3 В НАЛИВНОЙ БАССЕЙН	162 525,76	43 783,36	не зарегистрирован
020826	АВТОДОРОГИ ЗАВОДА	626 185 791,70	168 690 209,70	не зарегистрирован
020827	АВТОДОРОГИ К СТОЛОВОЙ	7 592 359,43	2 045 330,21	не зарегистрирован
020630	ТРАНСПОРТНЫЙ ПУТЬ (ТРАНСБОРДЕРНАЯ ЯМА Ц.17)	16 337 683,05	5 375 001,90	не зарегистрирован
020830	ПОДКРАНОВЫЙ ПУТЬ (ТРАНСБОРДЕРНАЯ ЯМА Ц.17)	13 614 735,27	4 479 168,05	не зарегистрирован
020313	СКЛАД ГОРЮЧИХ ВЕЩЕСТВ И ХИМИКАТОВ	4 815 369,25	1 449 696,83	не зарегистрирован
020104	АКВАТОРИЯ	2 289 915 093,99	733 617 466,11	не зарегистрирован
020112	СООРУЖЕНИЯ БЕРЕГОВЫЕ ПЛАВКОТЕЛЬНОЙ	180 939 288,14	54 296 726,06	не зарегистрирован
020304	ОПОРА ПЛАВУЧАЯ	5 250 680,88	1 614 221,68	не зарегистрирован
020309	ПУТИ ПОДКРАНОВЫЕ С ОТКРЫТОЙ СКЛАДСКОЙ ПЛОЩАДКОЙ	58 407 925,26	19 215 864,83	не зарегистрирован
020311	ПЛОЩАДКА ПОД ОБОРУДОВАНИЕ	9 687 500,01	3 020 015,81	не зарегистрирован
020323	ПЛОЩАДКА РЕМОНТНАЯ	574 074,70	176 488,32	не зарегистрирован
020334	СКЛАД 2-ГО ОТДЕЛА	1 280 127,53	421 154,45	не зарегистрирован
021006	ЛЕДНИК ПОД БАКАУТ	3 250 118,91	1 008 735,70	не зарегистрирован
021016	ХРАНИЛИЩЕ ВРЕМЕННОЕ ГАММА-СНИМКОВ	5 621 192,92	1 504 186,78	не зарегистрирован
021017	МАСЛОБЛОК БЕРЕГОВЫХ СООРУЖЕНИЙ. СКЛАД ГСМ	33 233 326,22	10 933 569,41	не зарегистрирован
021023	СООРУЖЕНИЯ БЕРЕГОВЫЕ (ПЛАВКОТЕЛЬНОЙ) ЦЕХА N28	1 604 388,23	527 834,32	не зарегистрирован
020308	ПУТИ ПОДКРАНОВЫЕ С ОТКРЫТОЙ ПЛОЩАДКОЙ	58 697 073,70	19 310 992,97	не зарегистрирован
010813	СКЛАД МЕТАЛЛИЧЕСКИЙ	780 250,65	234 899,34	не зарегистрирован
020315	СКЛАД ЦЕМЕНТА	3 019 045,24	150 952,26	не зарегистрирован

Инвентарный номер	Наименование	Первоначальная (восстановительная)	Остаточная (балансовая)	Сведения о регистрации
020322	СИЛОС-БУНКЕР ДЛЯ ЦЕМЕНТА	1 030 447,20	51 522,36	не зарегистрирован
020335	ПЛОЩАДКА ПЕРЕДВИЖНАЯ	4 692,99	4 373,46	не зарегистрирован
020503	ОГРАЖДЕНИЕ БЛОКА СКЛАДОВ	4 726 632,25	1 034 631,15	не зарегистрирован
020504	ЗАБОР ДЕРЕВЯННЫЙ	4 478 007,93	980 208,80	не зарегистрирован
020505	ЗАБОР БЕТОННЫЙ	344 236,08	92 114,90	не зарегистрирован
020508	ОГРАЖДЕНИЕ ЗАВОДА ЖЕЛЕЗОБЕТОННОЕ	8 142 911,06	2 178 978,72	не зарегистрирован
020509	ОГРАЖДЕНИЕ ЗАВОДА ЖЕЛЕЗОБЕТОННОЕ	39 743 259,64	10 634 982,24	не зарегистрирован
020901	ПЛОЩАДЬ С МОНУМЕНТОМ	2 560 450,91	603 927,64	не зарегистрирован
020905	СТЕЛЛА	120 947,04	28 527,46	не зарегистрирован
021005	СКЛАД-НАВЕС МЕТАЛЛИЧЕСКИЙ	14 973 929,70	4 926 335,05	не зарегистрирован
021011	РЕЗЕРВУАР ПОЖАРНЫЙ МЕТАЛЛИЧЕСКИЙ	13 484 470,34	4 145 543,17	не зарегистрирован
020303	РЕЗЕРВУАР ПОЖАРНЫЙ	30 260 642,99	9 303 057,43	не зарегистрирован
020316	РЕЗЕРВУАР ПОЖАРНЫЙ МЕТАЛЛИЧЕСКИЙ	800 977,44	240 741,08	не зарегистрирован
021002	ПЛОЩАДКА СОРТИРОВОЧНАЯ	10 046 296,85	2 333 146,09	не зарегистрирован
021003	ПЛОЩАДКА АСФАЛЬТОВАЯ	7 140 576,39	1 923 622,86	не зарегистрирован
021119	ВЫШКА ПЕРЕДВИЖНАЯ	40 418,38		не зарегистрирован
021120	ВЫШКА ПЕРЕДВИЖНАЯ	40 418,38		не зарегистрирован
021121	ВЫШКА ПЕРЕДВИЖНАЯ	40 418,38		не зарегистрирован

18. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

19. Показатели оценки рисков и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности, которым подтверждена организация

Поскольку ПАО «АСЗ» является участником внешнеторговой деятельности, то предприятию присущи риски, связанные с изменением валютного регулирования. Существует риск усиления финансового или валютного контроля в сфере обязательной продажи экспортных поступлений.

Кроме того, существует риск изменения порядка определения курса национальной валюты по отношению к иностранным валютам за пределами РФ.

Налоговое законодательства РФ отличается неоднозначностью возможных толкований некоторых его положений. В отдельных случаях отсутствует единая позиция Министерства финансов РФ по применению законодательства о налогах и сборах по одному и тому же вопросу, судебная практика применения ряда норм отсутствует.

Изменения норм налогового законодательства РФ могут касаться установления новых налогов, новых обязанностей участников отношений, регулируемых законодательством о налогах и сборах, повышения либо изменение налоговых ставок, правил налогообложения, установления или отягчения ответственности, какого-либо иного ухудшения положения налогоплательщиков, налоговых агентов, иных участников отношений, регулируемых законодательством о налогах и сборах.

В связи с тем, что ПАО «АСЗ» осуществляет экспорт продукции, существует риск, связанный с изменением правил таможенного контроля и пошлин в странах, в которые осуществляется экспорт продукции, например: увеличение таможенных пошлин, запрет на ввоз определенной продукции и т. п.

Ужесточение таможенного законодательства этих стран может оказать негативное влияние на деятельность предприятия. В этом случае действия предприятия могут быть направлены на освоение альтернативных рынков.

Внешнеторговые операции ПАО «АСЗ» представлены экспортом готовой продукции, импортом производственного оборудования.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности предприятия, либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых ограничено в обороте.

ПАО «АСЗ» осуществляет деятельность, подлежащую лицензированию. При этом эмитентом соблюдаются лицензионные требования, что значительно уменьшает риск прекращения или не продления действующих лицензий.

Риски, возникающие в связи с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью предприятия которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а так же на результатах текущих судебных процессов, в которых участвует предприятие.

Российская судебная система характеризуется отсутствием единого подхода к разрешению одних и тех же споров, в связи с тем, что решения судов не носят прецедентный характер. Поэтому сложившаяся судебная практика может оказывать лишь опосредованное влияние на разрешение конкретного спора. В настоящее время ПАО «АСЗ» как истец и ответчик участвует в судебных процессах.

Риски, связанные с текущими судебными процессами:

- возможны риски, связаны с текущими судебными процессами, в которых предприятие участвует как истец и ответчик.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии ПАО «АСЗ» на ведение определенного вида деятельности, либо на пользование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы).

Рисков, связанных с продлением или получением лицензий на виды деятельности, которые осуществляет предприятие - нет, так как лицензии выдаются на длительный срок, нарушений лицензионной деятельности предприятие не допускает, соответственно у органов выдавших лицензии отсутствуют основания для приостановки или аннулирования лицензии. Кроме того, компетентные органы вправе приостановить или аннулировать лицензию только на основании решения суда (ст. 20 ФЗ № 99 от 04.05.2011 г. «О лицензировании отдельных видов деятельности»).

Риски, связанные с возможной ответственностью ПАО «АСЗ» по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ ПАО «АСЗ»:

- возможная ответственность Общества по долгам третьих лиц может оказать влияние на финансовое состояние Общества, если будет доказана вина Общества в возникновении долгов у этих лиц.

Генеральный директор ПАО «АСЗ»

В.В. Кулаков

Главный бухгалтер ПАО «АСЗ»

О.А. Букирь

«24» сентября 2020г.