

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам ПАО «Ижорские заводы»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Ижорские заводы» (ПАО «Ижорские заводы», ОГРН 1027808749121, Российская Федерация, 196650, г. Санкт-Петербург, г. Колпино, Ижорский завод, дом б/н) (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 директоров 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.

18 марта 2020 г.



Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

Организация Публичное акционерное общество "Ижорские заводы"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности Производство ядерных реакторов и их составных частей

Публичное акционерное общество / Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

Санкт-Петербург, Колпино, Ижорский завод, д. б/н

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

АО "Аудиторская фирма "Универс-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31

12

2019

7817005295

25.30.2

12247

16

384

ИНН

ОГРН/

ОГРНИП

7729424307

1077700477958

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Нематериальные активы	1110	49 096	54 373	51 097
	в том числе:				
	Нематериальные активы	11101	49 096	54 373	51 097
3.2	Результаты исследований и разработок	1120	147 375	119 814	128 045
	в том числе:				
	Капитальные вложения в НИОКР	11202	147 375	119 814	128 045
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.3	Основные средства	1150	3 120 787	3 192 365	3 388 448
	в том числе:				
	Основные средства	11501	3 093 284	3 185 136	3 386 475
	Кап.вложения в объекты основных средств	11502	27 503	7 229	1 973
3.4	Доходные вложения в материальные ценности	1160	920	1 077	1 444
3.5	Финансовые вложения	1170	1 486 806	733 483	760 332
	в том числе:				
	Вклады в УК (складочный капитал)	11702	737 406	733 483	733 483
	Предоставленные займы	11703	749 400	-	26 849
	Отложенные налоговые активы	1180	205 063	211 720	223 561
	Прочие внеоборотные активы	1190	30 114	64 574	17 781
	Итого по разделу I	1100	5 040 161	4 377 406	4 570 708
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.6	Запасы	1210	1 673 996	1 220 680	927 734
	в том числе:				
	Сырье, материалы и другие аналог. ценности	12101	1 310 066	745 795	644 519
	Затраты в незавершенном производстве	12102	341 855	440 293	251 718
	Готовая продукция и товары для перепродажи	12103	22 075	25 016	31 497
	Товары отгруженные	12104	-	9 576	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 496	7 343	11 278
3.7	Дебиторская задолженность	1230	4 336 989	4 384 363	4 120 795
	в том числе:				
	Покупатели и заказчики (> 12 мес.)	12301	348 639	693 681	676 486
	Прочие дебиторы (> 12 мес.)	12303	43 599	-	770 000
	Покупатели и заказчики (< 12 мес.)	12304	1 733 292	975 889	668 827
	Авансы выданные (< 12 мес.)	12305	339 318	859 922	849 158
	Расчеты с бюджетом и внебюдж.фондами(< 12 мес)	12306	1 346	3 152	24 961
	Расчеты с персоналом (< 12 мес.)	12307	167	306	1 516
	Расчеты по финансовым операциям(< 12 мес.)	12308	-	749 400	-
	Выполненные работы по прдукции с ДЦИ	12309	1 558 142	974 946	1 019 544
	Расчеты с прочими дебиторами(< 12 мес.)	12310	312 486	127 067	110 303
3.5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 489 134	3 488 486	2 861 086
	в том числе:				
	Займы, предоставленные на срок менее года	12401	3 489 134	3 487 657	2 861 086
	Прочие Финансовые вложения	12402	-	829	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 515	249 318	5 612
	Прочие оборотные активы	1260	6 118	7 955	37 118
	Итого по разделу II	1200	9 521 248	9 358 145	7 963 623
	БАЛАНС	1600	14 561 409	13 735 551	12 534 331

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
1.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	888 366	888 366	888 366
	в том числе:				
	Обыкновенные акции	13101	747 274	747 274	747 274
	Привилегированные акции	13102	141 092	141 092	141 092
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	260 235	261 313	271 530
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 571 868	1 571 868	1 571 868
	Резервный капитал	1360	98 075	98 075	90 829
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 423 647	2 419 318	2 463 978
	Итого по разделу III	1300	5 242 191	5 238 940	5 286 571
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.9	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	150 985	171 154	167 577
3.13	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	683 746	1 063 125	350 221
	Итого по разделу IV	1400	834 731	1 234 279	517 798
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.9	Заемные средства	1510	6 959 217	5 325 407	4 789 071
	в том числе:				
	Займы и кредиты краткосрочные	15101	6 959 217	5 325 407	4 789 071
3.11	Кредиторская задолженность	1520	1 364 330	1 811 873	1 685 357
	в том числе:				
	Поставщики и подрядчики	15201	869 145	1 190 931	569 237
	Задолженность перед персоналом	15202	42 613	41 439	35 521
	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15203	21 229	19 070	17 469
	Задолженность по налогам и сборам	15204	91 494	249 671	30 215
	Авансы полученные	15205	240 258	300 799	876 164
	Прочие кредиторы	15206	11 667	9 963	69 428
	Расчеты по аккредитивам	15207	87 924	-	87 323
	Расчёты по финансовым операциям	15208	-	-	-
3.12	Доходы будущих периодов	1530	24 272	12 225	14 364
3.13	Оценочные обязательства	1540	128 184	106 250	230 596
	Прочие обязательства	1550	8 484	6 577	10 574
	Итого по разделу V	1500	8 484 487	7 262 332	6 729 962
	БАЛАНС	1700	14 561 409	13 735 551	12 534 331

Руководитель

(подпись)

Гордиенков Юрий
Степанович

(расшифровка подписи)

18 марта 2020 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.

Организация Публичное акционерное общество "Ижорские заводы"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Производство ядерных реакторов и их составных частей

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное

общество / Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710002

31 12 2019

7817005295

25.30.2

12247 16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
4.1	Выручка	2110	5 689 347	4 934 547
4.2	Себестоимость продаж	2120	(4 494 862)	(4 191 913)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 194 485	742 634
4.3	Коммерческие расходы	2210	(329 057)	(235 821)
4.4	Управленческие расходы	2220	(552 878)	(571 245)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	312 550	(64 432)
	Доходы от участия в других организациях	2310	32 211	71 570
	Проценты к получению	2320	326 665	280 336
	Проценты к уплате	2330	(485 906)	(473 196)
4.5	Прочие доходы	2340	142 560	558 203
4.5	Прочие расходы	2350	(327 712)	(392 387)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	368	(19 906)
4.6	Текущий налог на прибыль	2410	(10 623)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(2 988)	19 400
4.6	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	20 165	(3 577)
4.6	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(6 627)	(11 841)
	Прочее	2460	(32)	(12 307)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 251	(47 631)
	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	1 078	10 218
	Совокупный финансовый результат периода	2500	4 329	(37 413)
	СПРАВОЧНО			
5.1	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,002	(0,03)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

(подпись)

Гордиенков Юрий Степанович

(расшифровка подписи)

18 марта 2020 г.



		Коды		
Форма по ОКУД		0710004		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2019
по ОКПО				
ИНН		7817005295		
по				
к частей		25.30.2		
ОКВЭД 2				
по ОКОПФ / ОКФС		12247	16	
по ОКЕИ		384		

по ОКПО		
ИНН	7817005295	
по ОКВЭД 2	25.30.2	
ИФ / ОКФС	12247	16
по ОКЕИ	384	

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	888 366	-	1 843 398	90 829	2 463 978	5 286 571
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	(47 631)	(47 631)
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	(47 631)	(47 631)
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	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(10 217)	-	10 217	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	7 246	(7 246)	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	888 366	-	1 833 181	98 075	2 419 318	5 238 940
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 251	3 251
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 251	3 251
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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(1 078)	-	1 078	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	888 366	-	1 832 103	98 075	2 423 647	5 242 191

2. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	5 242 764	5 239 472	5 287 035

Руководитель

(подпись)

**Гордиенков Юрий
Степанович**

(расшифровка подписи)



18 марта 2020 г.

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

Организация Публичное акционерное общество "Ижорские заводы"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство ядерных реакторов и их составных частей
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичное акционерное общество / Частная
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2019
7817005295		
25.30.2		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	5 176 842	5 835 732
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	5 166 235	5 768 746
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	10 607	66 986
Платежи - всего	4120	(7 108 341)	(5 875 767)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(4 692 725)	(3 854 552)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 077 214)	(932 801)
процентов по долговым обязательствам	4123	(484 838)	(474 276)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
на расчеты с внебюджетными фондами	4125	(283 844)	(249 879)
на расчеты по налогам и сборам	4126	(495 387)	(136 469)
прочие платежи	4129	(74 333)	(227 790)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 931 499)	(40 035)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	290 899	490 501
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	19 859	69 376
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	20 600
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	127 452	110 311
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	143 588	290 214
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(229 413)	(744 710)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(92 942)	(81 690)
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	(136 471)	(663 020)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	61 486	(254 209)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	5 521 584	4 907 487
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	5 521 584	4 907 487
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(3 887 774)	(4 371 151)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 887 774)	(4 371 151)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 633 810	536 336
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(236 203)	242 092
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	249 318	5 612
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	11 515	249 318
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1 600)	1 614

Руководитель

(подпись)

Гордиенков Юрий
Степанович

(расшифровка подписи)



18 марта 2020 г.

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ПАО «ИЖОРСКИЕ ЗАВОДЫ»
ЗА 2019 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Общие сведения и структура Общества	4
1.1.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	4
1.2.	АКЦИОНЕРЫ ОБЩЕСТВА:	4
1.3.	ДОЧЕРНИЕ И ЗАВИСИМЫЕ ОРГАНИЗАЦИИ	5
1.4.	ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	5
2.	Учетная политика	5
2.1.	ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	5
2.2.	ОЦЕНКА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	5
2.3.	АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	5
2.4.	КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	6
2.5.	ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	6
2.6.	ОСОБЕННОСТИ ОТРАЖЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	6
3.	Пояснения к бухгалтерскому балансу	6
3.1.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	6
3.2.	РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК	7
3.3.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	7
3.4.	ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	8
3.5.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	8
3.6.	ЗАПАСЫ	9
3.7.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	9
3.8.	УЧЕТ ДОГОВОРОВ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА	10
3.9.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	13
3.9.1.	Денежные средства, денежные эквиваленты	13
3.10.	ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	13
3.11.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	13
3.12.	ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	13
3.13.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	14
4.	Пояснения к отчету о финансовых результатах	14
4.1.	ВЫРУЧКА	14
4.2.	СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ	15
4.3.	КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	15
4.4.	УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	16
4.5.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	17
4.6.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)	17
5.	Прочие пояснения	17
5.1.	ПРИБЫЛЬ / УБЫТОК НА АКЦИЮ	17
5.2.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	18
5.3.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	20
5.3.1.	Условия ведения деятельности Общества	20
5.3.2.	Кредитный риск	21
5.3.3.	Рыночные риски	21
5.3.4.	Риск ликвидности	23
5.3.5.	Другие виды рисков	24
5.4.	УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ЗАБАЛАНСОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	24
5.5.	ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	25
5.6.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	25

ПРИЛОЖЕНИЯ НА 19 СТРАНИЦАХ:

1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ - 1 СТРАНИЦА;
2. НИОКР - 1 СТРАНИЦА;
3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА- 2 СТРАНИЦЫ;
4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ – 2 СТРАНИЦЫ;
5. ЗАПАСЫ - 1 СТРАНИЦА;
6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ - 3 СТРАНИЦЫ;
7. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА - 1 СТРАНИЦА;
8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ - 2 СТРАНИЦЫ;
9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ - 1 СТРАНИЦА;
10. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ - 2 СТРАНИЦЫ;
11. РАСХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ - 1 СТРАНИЦА;
12. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ - 2 СТРАНИЦЫ.

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО «Ижорские заводы» (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 «Ижорские заводы» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: Публичное акционерное общество «Ижорские заводы»

Сокращенное наименование – ПАО «Ижорские заводы»

Место нахождения Общества: Санкт-Петербург, Колпино, Ижорский завод, д. б/н

Почтовый адрес Общества: Санкт-Петербург, Колпино, Ижорский завод, д. б/н

Общество зарегистрировано 04.12.1992, ОГРН 1027808749121

Обществу присвоены присвоен ИНН 7817005295

Последняя редакция Устава Общества зарегистрирована 09.07.2018.

Основной вид деятельности Общества, осуществляемый в 2019 году:

- Производство ядерных установок и их составных частей, в том числе для транспортных средств.

Общество не имеет филиалов и представительств.

В соответствии с Уставом, руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный орган Общества, Генеральный директор – Гордиенков Юрий Степанович.

1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2019 и 2018 гг. составляет 888 366 тыс. руб., который разделен на 2 220 915 акций одинаковой номинальной стоимостью по 400 руб. каждая, из них:

- 1 868 186 именных бездокументарных обыкновенных акций;
- 352 729 именных бездокументарных привилегированных акций.

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

1.2. Акционеры Общества:

Информация об акционерах Общества не раскрывается на основании Постановления Правительства РФ от 04.04.2019 № 400 «Об особенностях раскрытия и предоставления информации, подлежащей раскрытию и предоставлению в соответствии с требованиями Федерального закона «Об акционерных обществах» и Федерального закона «О рынке ценных бумаг».

1.3. Дочерние и зависимые организации

Общество имеет инвестиции в следующие организации с долей участия в уставном капитале 5% и выше:

Наименование организации	Доля участия, %	Основные виды деятельности
ООО «ИЖЭК»	100	Передача электроэнергии.
ООО «ОМЗ - ТермоПресс»	100	Производство кузнечно-прессовой продукции; Оказание услуг по термической обработке
ООО «ИжораРемСервис»	99,98	Ремонт производственного оборудования. Металлообработка, сварочные работы, монтаж металлоконструкций.
ООО «ИСМ»	100	Производство изделий из проволоки.
ООО «ИнвестТорг»	100	Оптовая торговля.
ООО «БИЗНЕС ПАРК ИЖОРА»	100	Сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества.

1.4. Прочие сведения

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2019 составляет 1351 чел. (на 31.12.2018: 1 308 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 финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также 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 денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладов), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), 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. – 79,4605 руб., 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.

Из денежных потоков в Отчете о движении денежных средств не исключен НДС.

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.

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 патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	20 лет
Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	5 лет
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	10 лет
Исключительное право на секреты производства	3-20 лет

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

Информация о наличии и движении НИОКР, незаконченных и неоформленных НИОКР, авансах, выданных поставщикам и подрядчикам на выполнение НИОКР, раскрыта в приложении № 2 к данным Пояснениям.

3.3. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается 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 Учетной политикой не предусмотрена.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при принятии этого объекта к бухгалтерскому учету исходя из предполагаемого срока его использования.

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. Доходные вложения в материальные ценности

По строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» Бухгалтерского баланса указывается остаточная стоимость доходных вложений в материальные ценности. В составе доходных вложений в материальные ценности отражены основные средства, предназначенные исключительно для предоставления за плату во временное пользование с целью получения дохода (в том числе по договорам лизинга, аренды).

Информация о наличии и движении доходных вложений в материальные ценности раскрыта в приложении № 3 к данным Пояснениям.

3.5. Финансовые вложения

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, долговые ценные бумаги, 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 принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций принимаются к учету в оценке, согласованной учредителями.

Финансовые вложения, по которым определяется их рыночная стоимость, в бухгалтерском балансе отражены по их рыночной стоимости на дату составления отчетности. Финансовые вложения, по которым их рыночная стоимость не определяется, в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

При выбытии финансовых вложений (за исключением акций), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимости определяется исходя из последней оценки, в которой они числятся в бухгалтерском учете на дату выбытия.

Обществом создается Резерв под обесценение финансовых вложений в случае устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, и когда она ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

Информация о наличии и движении финансовых вложений, о финансовых вложениях, по которым можно и по которым нельзя определить их текущую рыночную стоимость, ином использовании финансовых вложений, величине резерва под обесценение финансовых вложений раскрыта в приложении № 4 к данным Пояснениям.

3.6. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (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.

В составе материально - производственных запасов учитываются: сырьё, материалы, незавершенное производство, готовая продукция, товары.

Стоимость сырья и материалов при принятии к учету определяется, исходя из суммы фактических затрат на их приобретение (изготовления) без учета расходов на доставку (транспортировку).

Материально-производственные запасы, при их отпуске, продаже и ином выбытии оцениваются по себестоимости каждой единицы.

Расходы на доставку (транспортировку) материально-производственных запасов учитываются на счете 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Учет незавершенного производства ведется позаказным методом.

Незавершенное производство оценено по фактической себестоимости без учета управленческих расходов.

Стоимость готовой продукции при принятии к учету определяется, исходя из фактической себестоимости её изготовления.

Выпуск готовой продукции из производства на склад осуществляется по нормативной себестоимости. В качестве нормативной цены используется плановая производственная себестоимость. Разница между фактической себестоимостью и стоимостью по нормативным (плановым) ценам учитывается на счете 43 «Готовая продукция, отклонения» на отдельных субсчетах. Отклонения на субсчетах учитываются в разрезе каждой единицы выпускаемой продукции.

При частичной сдаче готовой продукции с незакрытого заказа, оценка выпущенной готовой продукции осуществляется по нормативной себестоимости. В случае открытия заказа на несколько единиц продукции отклонения между фактической и нормативной себестоимостью, возникающие в момент закрытия заказа, относятся на себестоимость последней единицы продукции, которая закрывает заказ.

Стоимость товаров при принятии к учету определяется, исходя из покупной стоимости товара.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство или ином выбытии производится по себестоимости каждой единицы.

Общество создает резерв под снижение стоимости материально-производственным запасам, которые морально устарели, полностью или частично потеряли своё первоначальное качество и рыночная стоимость, стоимость их продажи снизилась. Под текущей рыночной стоимостью понимается цена возможной реализации.

Резерв под снижение стоимости материально производственных запасов образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Информация о наличии и движении запасов, запасах, находящихся в залоге раскрыта в приложении № 5 к данным Пояснениям.

3.7. 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 типов договоров.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленная договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов.

При формировании резерва сомнительных долгов Общество применяет следующий подход:

В соответствии с утвержденной на 2019 год учетной политикой Общества сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями; по которой отсутствует согласие контрагента с суммой задолженности.

Общество признает суммы дебиторской задолженности сомнительным долгом:

- В случае задержки оплаты более чем на 180 календарных дней от установленных договором сроков;
- При наличии реальной вероятности неоплаты или неполной ее оплаты в случае возможного признания дебитора банкротом.

При проведении классификации сомнительного долга в расчет принимаются:

- суммы по авансам полученным, касающиеся однородных требований;
- гарантийные письма организаций-должников с указанием конкретного срока погашения задолженности;
- финансовое состояние (платежеспособность) дебитора с учетом признаков несостоятельности (банкротства).

Резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете с разделением на краткосрочную (срок погашения по условиям договора 12 месяцев и менее) и долгосрочную (срок погашения по условиям договора более 12 месяцев).

Выполненные этапы работ по продукции длительного цикла изготовления отражены в бухгалтерском балансе по строке дебиторская задолженность. Величина дебиторской задолженности по выполненным этапам работ по продукции длительного цикла изготовления отражается за минусом суммы аванса, полученного по договору.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

3.8. Учет договоров строительного подряда

Бухгалтерский учет доходов и расходов по договорам при продаже продукции (выполнении работ) с длительным циклом изготовления осуществляется в соответствии с Учетной политикой Общества, разработанной на основе Положением по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 24.10.2008 № 116н.

Расходы по договору – это затраты, понесенные в связи с конкретным договором, а также затраты, которые в целом связаны с выполнением договоров и могут быть отнесены к данному договору косвенным путем.

Расходы по договору подразделяются на прямые, косвенные и прочие.

К прямым расходам относятся расходы, которые можно и экономически целесообразно в полной сумме отнести на конкретный договор. Прямые расходы по договору, в частности, включают в себя:

- стоимость сырья и материалов с учетом транспортно-заготовительных расходов и расходов по доведению материалов до состояния, в котором они пригодны к использованию в предусмотренных в Обществе целях;
- возвратные отходы (вычитаются);
- комплектующие изделия и покупные полуфабрикаты, включая расходы на услуги сторонних организаций по монтажу, настройке, испытаниям покупного оборудования;
- полуфабрикаты собственного производства (в т.ч. спецоснастка однократного использования и пр.);
- вспомогательные материалы, с учетом расходов на разгрузку-погрузку, транспортировку и т.п., используемые на технологические цели, расход которых установлен в технической документации на изделие (лакокраски, сварочные электроды, флюсы, сварочная проволока, формовочные смеси, упаковочные материалы и т.д.);
- заработная плата и отчисления на социальные нужды основных производственных рабочих;
- услуги сторонних организаций, связанные с переработкой материалов, составляющих основу изделия либо по выполнению технологических процессов, предусмотренных в технической документации (мехобработка, покраска, нанесение покрытий, термообработка, ультразвуковое исследование и т.д.);
- специальная оснастка и инструмент, связанные с производством единицы изделия, в случае их однократного использования;
- покупной инжиниринг, связанный с конкретным изделием;
- топливо и энергия на технологические цели, нормируемые на единицу продукции;
- расходы на исправление брака;
- предполагаемая стоимость гарантийных работ;
- прочие затраты, непосредственно связанные с договором.

Косвенные расходы – это расходы, которые нельзя или экономически нецелесообразно отнести на конкретный договор; то есть это затраты, не связанные непосредственно с выполнением работ, но связанные либо с технологическим процессом, либо с процессом управления производством и его обслуживанием.

Общепроизводственные расходы распределяются на объекты учета затрат пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

Общехозяйственные расходы не включаются в состав расходов по договору и признаются текущими расходами отчетного периода.

В состав прочих расходов включаются те затраты, которые не относятся непосредственно к договору, но возмещение которых специально оговорено в договоре.

Общие расходы по договору определяются как сумма:

- понесенных на отчетную дату расходов, подсчитанных только по выполненным работам;
- расчетной величины расходов, которые предстоит понести для завершения работ по договору.

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

Выручка включает в себя сумму доходов, изначально согласованную сторонами в договоре, с учетом всех изменений, требований и дополнительных соглашений в той мере, в которой существует вероятность того, что они приведут к возникновению выручки и поддаются надежной оценке.

Принцип признания выручки от реализации продукции с длительным циклом изготовления заключается в следующем: как только финансовый результат от реализации продукции (прибыль или убыток) по договору (наряду) может быть достоверно определен, выручка,

связанная с этим договором (нарядом), отражается в бухгалтерской отчетности, исходя из процента готовности, рассчитанного на конец отчетного месяца.

Процент готовности определяется как отношение фактических расходов, понесенных в связи с уже выполненными на отчетную дату работами по наряду в соответствии с фактической калькуляцией затрат, к общей сумме расходов в соответствии с прогнозной калькуляцией:

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

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

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

$\sum \text{итого}$ – общая сумма прогнозной себестоимости по наряду на отчетную дату.

По окончании каждого отчетного месяца процент готовности подлежит пересчету в соответствии с общей суммой прогнозной себестоимости и суммой фактических расходов, понесенных в связи с уже выполненными работами.

Выручка на отчетную дату определяется, исходя из процента готовности и первоначальной цены по договору без учета НДС, а также отклонений, возникших в период исполнения этого договора в соответствии с заключенными дополнительными соглашениями к нему (в целях настоящего Положения выручка подлежит пересмотру на конец того отчетного месяца, в котором такие соглашения были заключены):

$$d_{\text{отчет1}} = D_{\text{догов}} * П_{\text{гот}}, \text{ где}$$

$d_{\text{отчет1}}$ – доход на отчетную дату;

$D_{\text{догов}}$ – величина выручки по наряду в соответствии с заключенным договором и дополнительными соглашениями;

$П_{\text{гот}}$ – процент готовности.

Выручка, подлежащая признанию в текущем отчетном месяце, определяется как разница между суммой доходов, рассчитанной на отчетную дату, и суммой доходов, признанной в бухгалтерском учете на предыдущую отчетную дату:

$$d_{\text{отчет.периода}} = d_{\text{отчет1}} - d_{\text{отчет0}}$$

В случае если цена договора выражена в иностранной валюте или в условных единицах, рублевый эквивалент выручки, подлежащей признанию в текущем отчетном месяце, определяется по курсу валюты, установленному Центральным банком России на конец этого отчетного месяца.

Выручка признается Обществом доходом от обычных видов деятельности.

В бухгалтерском учете выручка по договору, признанная способом «по мере готовности», учитывается до полного завершения работ (этапа) как отдельный актив – «Выполненные работы по продукции с ДЦИ», которая отражается в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности.

Непредъявленная заказчику к оплате стоимость работ по счету 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» отличается по своей сути от торговой дебиторской задолженности организации, отраженной по счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками». Торговая дебиторская задолженность заказчика уменьшается по мере получения от него оплаты выполненных работ, а непредъявленная заказчику к оплате стоимость выполненных работ уменьшается по мере предъявления к оплате, то есть выставления счетов.

Сумма полученной предоплаты (аванса) не признается доходом Общества и отражается обособленно на отдельном аналитическом субсчете счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» в качестве кредиторской задолженности. В бухгалтерском балансе полученные от покупателей авансы (предоплата) отражаются в составе кредиторской задолженности за вычетом сумм налога на добавленную стоимость, исчисленных с этих авансов в соответствии с нормами налогового законодательства РФ.

При одновременном наличии полученных авансов по работам длительного цикла и выполненных этапов работ, непредъявленных к оплате, данные показатели в бухгалтерском балансе отражаются свернуто.

Информация о суммах понесенных расходов, признанной выручки и полученных авансов по договорам строительного подряда раскрыта в приложении № 6.5 к данным Пояснениям.

3.9. Заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражена задолженность по краткосрочным кредитам, полученным Обществом. Долгосрочные кредиты и займы на дату составления отчетности у Общества отсутствуют.

Долгосрочная задолженность по кредитам и займам переводится в краткосрочную в случае, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, включаются в состав расходов того периода, в котором были произведены указанные расходы.

Списание дополнительных затрат, связанных с получением кредитов и займов, осуществляется за счет прочих расходов.

Сумма не погашенных на отчетную дату процентов отражается в отчетности по строке «Прочие краткосрочные обязательства».

Информация о наличии и движении задолженности по кредитам и займам раскрыта в приложении № 7 к данным Пояснениям.

3.9.1. Денежные средства, денежные эквиваленты

При формировании бухгалтерской отчетности к денежным средствам в Обществе относятся денежные эквиваленты. В качестве денежных эквивалентов учитываются высоколиквидные активы, которые могут быть в кратчайшие сроки конвертированы в денежные средства без потери своей текущей рыночной стоимости. К денежным эквивалентам в частности отнесены, депозиты с первоначальным сроком погашения до 3-х месяцев.

3.10. Прочие долгосрочные обязательства

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражена долгосрочная кредиторская задолженность Общества.

Информация о наличии и движении долгосрочной кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 8 к данным Пояснениям.

3.11. Кредиторская задолженность

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

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 8 к данным Пояснениям.

3.12. 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 составе доходов будущих периодов числится сумма остаточной стоимости имущества, полученного за счет средств целевого финансирования. Кроме того, к доходам будущих периодов относится сумма отложенной, по данным бухгалтерского учета выручки, относящейся к работам, которые будут выполняться в будущих периодах, при этом их стоимость, согласно условий договора, включена в цену оборудования, отгруженного Заказчиком.

Информация о наличии и движении доходов будущих периодов раскрыта в приложении № 9 к данным Пояснениям.

3.13. Оценочные обязательства

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, и в соответствии с Учетной политикой созданы следующие оценочные обязательства

- оценочное обязательство под гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание;
- оценочное обязательство под претензии, связанные с нарушением контрактных обязательств, по незавершённым судебным разбирательствам;
- оценочное обязательство под предстоящие расходы на оплату отпусков;
- оценочное обязательство под вознаграждение по итогам работы за год

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

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка. По обычным видам деятельности в 2019 году, как и в предыдущие годы, в том числе:

- от продаж готовой продукции на территории РФ;
- от продаж готовой продукции на экспорт
- от выполненных работ на территории РФ
- от выполненных работ, услуг на экспорт
- от сдачи имущества в аренду на территории РФ
- от выполненных услуг на территории РФ
- от продаж товаров на территории РФ
- по продаже изделий с длительным технологическим циклом на территории РФ
- по продаже изделий с длительным технологическим циклом на экспорт
- и др.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99. Выручка отражена в отчетности без учета налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин.

По продукции с длительным технологическим циклом изготовления (более 12 мес.) в случае, если условиями заключенных договоров не предусмотрена поэтапная сдача продукции, работ (услуг), выручка от реализации продукции, работ (услуг) за отчетный период признается пропорционально доле фактических расходов отчетного периода в общей сумме расходов, предусмотренных в плановой калькуляции. Выручка от продажи рассчитывается по каждой спецификационной позиции производственного оборудования:

- По мере готовности, в случае если технологический цикл производства спецификационной позиции оборудования составлял более 12 месяцев;

- По мере отгрузки спецификационной позиции оборудования покупателям и предъявления им расчетных документов, в случае если технологический цикл производства спецификационной позиции оборудования составлял менее 12 месяцев.

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

Информация о величине и структуре выручки раскрыта в приложении № 10 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

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.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);
- Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах);
- Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах);

Общество использует позаказный метод формирования себестоимости выпускаемой продукции и выполненных работ. Расходы, относящиеся непосредственно к заказу, учитываются на счете 20 «Основное производство». Затраты, не имеющие четкие признаки отнесения к тому или иному производственному заказу, считаются затратами общепроизводственного назначения и учитываются на отдельных заказах с последующим распределением между заказами основного производства пропорционально основной заработной плате основных производственных рабочих.

Информация о величине и структуре себестоимости продаж раскрыта в приложении № 10 к данным Пояснениям.

4.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг.

Расходы на продажу продукции (работ, услуг) подразделяются на прямые и косвенные. К прямым расходам Общество относит расходы, которые непосредственно можно отнести к конкретному заказу.

Прямые расходы на продажу относятся на коммерческие расходы в момент признания выручки по объекту реализации.

Прямые расходы на продажу, не признанные расходами на конец отчетного периода, отражаются в отчетности как прочие запасы и затраты.

Косвенные 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 № 10 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.

В соответствии с Учетной политикой к управленческим расходам относятся следующие виды расходов:

- Содержание персонала
- Амортизация нематериальных активов
- Амортизация основных средств
- Содержание основных средств и коммунальное обслуживание
- Проведение текущих и капитальных ремонтов основных средств
- Услуги сторонних организаций
- Услуги сервисных подразделений Общества
- Налоги
- Представительские расходы
- Прочие общехозяйственные (управленческие) расходы

Информация о величине и структуре управленческих расходов раскрыта в приложении № 10 к данным Пояснениям.

По строке 2220 «Управленческие расходы» также отражается условно постоянная сумма ОПР в части непроизводительных расходов.

Общепроизводственные расходы (ОПР) делятся на два вида: условно-переменные и условно-постоянные.

Условно-постоянные расходы разделяются на производительные и непроизводительные.

Производительные условно-постоянные расходы относятся на производственные заказы и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе себестоимости продаж (по выполненным заказам) или в бухгалтерском балансе в составе затрат в незавершенном производстве), а непроизводительные условно-постоянные расходы относятся на расходы периода и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе управленческих расходов. Непроизводительная часть условно-постоянных затрат определяется по формуле:

*Непроизводительные условно-постоянные затраты = (1 – процент загрузки цеха) * (суммарная величина цеховых условно-постоянных затрат)*

Расчет процента загрузки:

Производственная мощность предприятия характеризуется максимальным количеством продукции соответствующего качества и ассортимента, которое может быть произведено за определенный период времени при полном использовании имеющихся производственных ресурсов.

Максимальная производственная мощность – теоретически возможный выпуск продукции (**в нормо-часах**), которого может достигнуть цех в течение планового периода (года) при обычном составе освоенной продукции и соблюдении плановой численности производственного персонала.

Максимальная мощность рассчитывается по каждому цеху по формуле:

*Максимальная мощность = Плановая численность производственных рабочих * годовой фонд рабочего времени * максимальный % выработки за предыдущие 3 года*

Плановый процент загрузки каждого цеха определяется как отношение плановой трудоемкости к максимальной производственной мощности.

Фактический процент загрузки цеха ежемесячно рассчитывается как отношение фактической трудоемкости выполненных операций за отчетный месяц к максимальной мощности.

Если отклонение фактического процента загрузки цеха от планового не превышает 5%, то фактическая сумма непроизводительных условно-постоянных затрат определяется по плановому проценту загрузки. В случае отклонения фактического процента загрузки от планового более чем на 5%, фактическая сумма непроизводительных условно-постоянных затрат периода рассчитывается по фактическому проценту загрузки.

Информация о величине непроизводительных расходов раскрыта в приложении № 10.4.1 к данным Пояснениям.

4.5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и 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, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции. Указанные доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах в развернутом виде.

Информация о величине и структуре прочих доходов и расходов раскрыта в приложении № 10 к данным Пояснениям.

4.6. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)

По состоянию на 31.12.2019 просроченная задолженность Общества перед бюджетом и задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль отсутствует.

По итогам 2019 года Обществом получена налоговая прибыль в сумме 53 116 тыс. руб. и исчислен текущий налог на прибыль в сумме 10 623 тыс. руб. со сроком платежа 28.03.2020.

В проверяемом периоде в бухгалтерском учете Обществом признан доход в виде дивидендов в размере 32 212 тыс. руб. (в 2018 году 71 570 тыс. руб.) облагаемый по ставке налога на прибыль 0% в соответствии с пп. 1 п. 3 ст. 284 Налогового кодекса РФ. В соответствии с порядком формирования постоянных налоговых активов (обязательств), постоянный налоговый актив по данному доходу не признается.

Информация о величине условного дохода (расхода), изменениях отложенных налоговых обязательств и активов, текущего налога на прибыль раскрыта в приложении № 11 к данным Пояснениям.

5. Прочие пояснения

5.1. Прибыль / убыток на акцию

Базовая прибыль/ убыток на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение совокупного финансового результата за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За 2019 год	За 2018 год
Финансовый результат за год	3 251	(47 631)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук	1 868 186	1 868 186
Базовая прибыль (убыток) на акцию	0,002	(0,03)

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

5.2. 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.
UHM INVESTMENTS LTD	-	переуступка долга
АО "Газпромнефть-ОНПЗ"	Выполненные работы по продукции ДЦИ	Выполненные работы по продукции ДЦИ
АО "Гипрокислород"	-	Продажа готовой продукции, реализация работ
АО "НПФ "ЦКБА"	-	Продажа ТМЦ
АО "РЭПХ"	-	Продажа товаров
АО "СОГАЗ"	Приобретение услуг	Приобретение услуг
АО ПО "Уралэнергомонтаж"	Приобретение работ и услуг	Приобретение работ, услуг
ОАО "НГК "Славнефть"	-	Штрафные санкции за поставку товаров
ОАО НПО ВНИИПТМАШ	-	Приобретение работ, услуг
ООО "БИЗНЕС ПАРК ИЖОРА"	Реализация услуг, предоставленная аренда, дивидендный доход, приобретение основных средств, продукции, работ, услуг, оказанная аренда, переуступка права требования	Реализация услуг, предоставленная аренда, дивидендный доход, приобретение основных средств, продукции, работ, услуг, оказанная аренда
ООО "Газпром межрегионгаз" Санкт-Петербург"	Приобретение услуг	Приобретение работ и услуг
ООО "Газпромнефть-Корпоративные продажи"	Приобретение продукции, работ и услуг	Приобретение продукции, работ и услуг
ООО "Глазовский завод "Химмаш"	Получение процентов по выданным займам, приобретение продукции	Выдача займов, получение процентов по займам, продажа ТМЦ и товаров, приобретение продукции
ООО "ИжораРемСервис"	Получение процентов по займам, штрафные санкции, реализация товаров, работ, услуг, оказанная аренда, приобретение основных средств, продукции, работ и услуг	Выдача займов, получение процентов по займам, продажа ТМЦ, реализация услуг, оказанная аренда, дивидендный доход, приобретение основных средств, работ и услуг
ООО "ИЖЭК"	Получение процентов по займам, реализация услуг, предоставленная аренда, дивидендный доход, приобретение работ и услуг	Выдача займов, получение процентов по займам, реализация услуг, предоставленная аренда, приобретение работ и услуг

Название организации	Характер отношений в 2019 г.	Характер отношений в 2018 г.
ООО "ИЗ-КАРТЭКС имени П Г Коробкова"	Выдача займа, получение процентов по выданным займам, продажа ТМЦ, реализация работ и услуг, приобретение продукции, работ и услуг	Продажа ТМЦ, реализация работ и услуг, приобретение продукции, работ и услуг
ООО "ИнвестТорг"	Получение процентов по займам, предоставленная аренда, реализация услуг, дивидендный доход, оказанная аренда	Выдача займов, получение процентов по займам, предоставленная аренда, реализация услуг, оказанная аренда
ООО "ИСМ"	Получение процентов по займам, дивидендный доход, реализация услуг, продажа ТМЦ, предоставленная аренда, приобретение продукции	Выдача займов, получение процентов по займам, дивидендный доход, реализация услуг, продажа товаров, предоставленная аренда, приобретение продукции
ООО "Криогенмаш-Газ"	Приобретение продукции, работ и услуг	Приобретение продукции, работ и услуг
ООО "ОМЗ-ИТ"	Реализация услуг, предоставленная аренда, приобретение основных средств, работ и услуг	Реализация услуг, продажа товаров, предоставленная аренда, приобретение основных средств, работ и услуг
ООО "ОМЗ-ЛП"	Получение процентов по займам, реализация работ и услуг	Выдача займов, получение процентов по займам, реализация работ и услуг
ООО "ОМЗ-Спецсталь"	Выдача займов, получение процентов по займам, аренда предоставленная, продажа ТМЦ, реализация товаров, работ и услуг, основных средств, приобретение продукции, работ и услуг, оказанная аренда	Выдача займов, получение процентов по займам, аренда предоставленная, продажа ТМЦ, реализация работ и услуг, приобретение продукции, работ и услуг, оказанная аренда
ООО "ОМЗ-ТермоПресс"	Реализация услуг, предоставленная аренда, дивидендный доход, приобретение работ, услуг	Реализация услуг, предоставленная аренда, дивидендный доход, приобретение продукции, работ, услуг
ООО "ТК "ОМЗ-Ижора"	Реализация услуг, аренда предоставленная, приобретение продукции, работ и услуг	Реализация услуг, аренда предоставленная, приобретение работ и услуг
ООО "Уральский металлургический завод"	Приобретение продукции	Приобретение продукции
ПАО "Криогенмаш"	Продажа продукция	Продажа продукции, реализация работ, приобретение продукции
ПАО "Уралхиммаш"	Продажа ТМЦ, товаров, реализация услуг, приобретение продукции	Продажа ТМЦ, товаров, реализация работ и услуг, приобретение продукции
ПАО ОМЗ	Приобретение услуг	Приобретение товаров, работ и услуг
Ф-л Банка ГПБ (АО) в г Санкт-Петербурге	Размещение депозитов и проценты по депозитам, займы полученные и проценты по ним, гарантии, аккредитивы и проценты по ним, приобретение банковских услуг	Размещение депозитов и проценты по депозитам, займы полученные, гарантии, аккредитивы и проценты по ним, приобретение банковских услуг
ОАО УРАЛМАШЗАВОД	Предоставленная аренда	-

Название организации	Характер отношений в 2019 г.	Характер отношений в 2018 г.
АО "Газпромнефть-МНПЗ"	Выполненные работы по продукции ДЦИ, реализация услуг	-
ООО "ПАН-БАЛТСервис"	Приобретение работ и услуг	-
ООО "ЭФ-Интернэшнл"	Приобретение услуг	Приобретение услуг
ООО "ПетербургГаз"	-	Приобретение услуг

Информация об операциях с организациями, входящими в группы АО «Газпромбанк» раскрыта в приложении № 12 к данным Пояснениям.

Члены Совета Директоров Общества по состоянию на 31.12.2019:

Степанов Александр Михайлович
Зауэрс Дмитрий Владимирович
Воробьев Дмитрий Борисович
Асхатов Артур Нилевич
Дюков Владимир Валерьевич
Пушкаревская Екатерина Валериевна
Негинский Кирилл Михайлович
Гавриков Константин Васильевич
Гордиенков Юрий Степанович

К ключевому управленческому персоналу Общество относит должностных лиц, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества: генеральный директор, его заместители, главный бухгалтер, исполнительные директора и директора по направлениям.

В 2019 году общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу составила 97 818 тыс. рублей (в 2018 г.: 82 147 тыс.). Вся сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу представляет собой текущие выплаты.

В 2019 г. Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды по итогам 2019 и 2018 г.

5.3. Информация о рисках хозяйственной деятельности

5.3.1. 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.

5.3.2. Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет убытки вследствие неисполнения контрагентами своих обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). 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. Оценка риска проводится в отношении контрагентов, желающих получить отсрочку платежа, превышающую определенную сумму. 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 по следующим контрагентам:

Название организации	Резерв на 31.12.2018	Восстановлено	Использовано	Начислено	Резерв на 31.12.2019 тыс. руб.
ОАО "Мостоотряд №19"	70 578	-	-	-	70 578
ООО ИК "Промоборудование"	14 478	-	-	-	14 478
ГП "Инженерный центр электронно-лучевой сварки" ИЭС им. Е.О.Патона	484	-	484	-	-
Прочие	110	96	-	-	14
Итого	85 650	96	484	-	85 070

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

5.3.3. 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.

5.3.3.1. Процентный риск

Процентный риск вызван, в основном, возможностью роста процентной ставки по долгосрочным долговым обязательствам Общества с плавающей процентной ставкой. Существует риск значительного повышения процентных ставок по новым кредитам и повышения фиксированных процентных ставок по действующим кредитам.

Общество управляет риском изменения процентных ставок, используя сочетание кредитов и займов с фиксированной и плавающей ставкой. Руководство Общества не имеет

формализованной политики в части того, в каком соотношении должна распределяться подверженность Общества процентному риску между фиксированной и переменной процентными ставками. Руководство Общества постоянно отслеживает колебания процентной ставки и адекватно реагирует на эти колебания.

На 31.12.2019 структура процентных финансовых обязательств Общества, сгруппированных по типам процентных ставок, была следующей:

тыс. руб.		
Название организации	31.12.2019	31.12.2018
Финансовые обязательства с фиксированной процентной ставкой	6 975 574	5 337 839
Финансовые обязательства с переменной процентной ставкой	100 415	115 066
Итого	7 075 989	5 452 905

Все прочие обязательства являются беспроцентными.

Активы Общества не имеют переменных процентных ставок.

Ниже представлен анализ чувствительности чистой прибыли к риску изменения процентных ставок. Увеличение процентных ставок на 1 процентный пункт на отчетную дату увеличило (уменьшило) бы показатель прибыли за период на суммы, приведенные ниже.

тыс. руб.		
Результат увеличения процентных ставок на 1 процентный пункт	31.12.2019	31.12.2018
Снижение прибыли до налогообложения на:	(1 004)	(1 149)

Данный анализ проводился исходя из допущения о том, что все прочие переменные, в частности, обменные курсы иностранных валют, остаются неизменными. Снижение процентных ставок на 1 процентный пункт привело бы к такому же по величине изменению прибыли с противоположным знаком.

5.3.3.2. Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость финансовых активов и обязательств изменится в связи с изменением обменных курсов иностранных валют. Общество подвержено валютному риску по операциям продаж, закупок и заимствований, которые выражены в долларах США и евро.

Руководство Общества не имеет формальных механизмов для смягчения валютных рисков. Тем не менее, Общество стремится к снижению количества операций в валюте: отсутствуют банковские кредиты, номинированные в иностранной валюте, ведется поиск и последующая замена поставщиков, товары и услуги которых оплачиваются в иностранной валюте.

Балансовая стоимость финансовых активов и обязательств Общества, номинированных в иностранной валюте, по состоянию на отчетную дату представлена в таблице:

	Активы		Обязательства	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
Займы, номинированные в Евро (аккредитивы)	-	-	100 232	115 211
Денежные средства в Евро	-	671	-	-
Покупатели и заказчики, номинированная в Евро	449 329	533 490	-	-
Покупатели и заказчики, номинированная в долларах США	426 625	390 748	-	-
Поставщики и подрядчики, номинированная в Евро	-	-	32 627	146 063
Поставщики и подрядчики, номинированная в долларах США	-	-	2 587	-
Выполненные работы по продукции с ДЦИ, номинированная в Евро	-	285	-	-
Выполненные работы по продукции с ДЦИ, номинированная в долларах США	762 126	290 731	-	-
Расчеты с прочими дебиторами, номинированная в Евро	-	281	-	-
Расчеты с прочими дебиторами, номинированная в долларах США	-	-	-	-
Прочие кредиторы, номинированная в Евро	-	-	1 746	511
Прочие кредиторы, номинированная в долларах США	-	-	4 311	4 274
Итого	1 638 080	1 216 206	141 503	266 059

тыс. руб.

10-процентное укрепление курса рубля по отношению к доллару США уменьшило бы величину прибыли за период на нижеуказанные суммы.

тыс. руб.

Результат 10-процентного укрепления курса рубля к доллару США	31.12.2019	31.12.2018
Рост / (снижение) прибыли до налогообложения	(118 185)	(67 720)

10-процентное укрепление курса рубля по отношению к Евро уменьшило бы величину прибыли за период на нижеуказанные суммы.

тыс. руб.

Результат 10-процентного укрепления курса рубля к доллару Евро	31.12.2019	31.12.2018
Рост / (снижение) прибыли до налогообложения	(31 473)	(27 294)

Данный анализ проводился исходя из допущения о том, что все прочие переменные, в частности процентные ставки, остаются неизменными. 10-процентное ослабление курса рубля по отношению к доллару США и Евро привело бы к такому же по величине изменению прибыли с противоположным знаком.

5.3.4. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность перед займодавцами по полученным кредитам и займам и др. Риск ликвидности - это риск, возникающий, когда сроки погашения активов и обязательств не совпадают. Несовпадение позиций потенциально увеличивает прибыльность, но может также увеличить риск убытков.

Общество стремится иметь достаточную ликвидность, чтобы выполнить свои текущие и будущие обязательства и привлекать финансирование по разумным рыночным ценам. В

Обществе имеются процедуры минимизации таких убытков, например: жесткие требования к исполнению обязательств по договорам с поставщиками и покупателями, поддержание достаточного количества денежных средств и других высоколиквидных краткосрочных активов, а также поддержание достаточного количества открытых кредитных линий и иных заимствований.

На конец 2019 года сумма текущих активов Общества превышает текущие обязательства на 1 055 632 тыс. руб. (2018 г.: 2 095 813 тыс. руб.).

5.3.5. Другие виды рисков

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена налоговыми органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при проверке налоговых расчетов и предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Не представляется возможным оценить, каким образом несогласие налоговых органов с выбранной налоговой позицией может повлиять на финансовое положение Общества, однако такое влияние может оказаться существенным.

По мнению руководства Общества, положения налогового законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Общество относится к объектам, подлежащим федеральному государственному экологическому надзору.

В целях обеспечения выполнения в процессе хозяйственной деятельности мероприятий по охране окружающей среды, а также для соблюдения требований природоохранного законодательства, в Обществе осуществляется производственный экологический контроль (ПЭК), который включает в себя контроль за:

- выбросами загрязняющих веществ в атмосферный воздух;
- работой газоочистного оборудования;
- сбросами сточных вод;
- отходами производства.

На основании данных ПЭК производится исчисление платы за негативное воздействие на окружающую среду (НВОС).

Отчет об организации и осуществлении ПЭК, Декларация о плате за НВОС, а также другая экологическая и статистическая отчетности направляются в Департамент Росприроднадзора по Северо-Западному Федеральному Округу в установленные сроки, согласно действующему законодательству.

Общество подвержено риску, связанному с политической ситуацией в мире. Следствием ухудшения международной политической обстановки стали значительное снижение курса рубля, ограничение поставки импортного оборудования и сырья, снижение банками объемов кредитования и повышение процентных ставок. Все эти факторы могут значительно повлиять на финансовое положение и деятельность Общества.

5.4. Условные факты хозяйственной деятельности и забалансовые активы и обязательства

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

5.5. Прочие сведения

У Общества отсутствуют текущие судебные разбирательства, а также предъявленные судебные иски с высокой степенью вероятности принятия решения не в пользу Общества.

В 2019 году за счет резерва по сомнительным долгам была списана дебиторская задолженность в размере 484 тыс. руб. (2018 г.: 106 314 тыс. руб.).

Общество имеет следующие договоры поручительства и иные обеспечения обязательств:

Обеспечения обязательств	тыс. руб.	
	31.12.2019	31.12.2018
Обеспечения обязательств выданные	7 882 597	4 038 430
Поручительства	7 882 597	4 038 430
Обеспечения обязательств полученные	167 684	40 464
Залоги	167 684	40 464
Гарантии банков	-	-

5.6. 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

«18» марта 2020 года



Ю.С. Гордиенков

ПАО "Ижорские заводы"

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 патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную	10 787	12 654	6 591
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	28	38	48
Исключительное право на секреты производства	38 281	41 681	44 458
Итого	49 096	54 373	51 097

1.2. Движение нематериальных активов

Группа нематериальных активов	Период	На начало года		Изменения за период							На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную	2019	17 966	(5 312)				(1 867)	-	-	-	17 966	(7 179)
	2018	9 844	(3 253)	8 126	(4)	4	(2 063)	-	-	-	17 966	(5 312)
Исключительное право правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	2019	64	(64)	-	-	-	-	-	-	-	64	(64)
	2018	64	(64)	-	-	-	-	-	-	-	64	(64)
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	2019	84	(46)	-	-	-	(10)	-	-	-	84	(56)
	2018	84	(36)	-	-	-	(10)	-	-	-	84	(46)
Исключительное право на секреты производства	2019	57 516	(15 834)	-	-	-	(3 401)	-	-	-	57 516	(19 235)
	2018	57 038	(12 580)	477	-	-	(3 254)	-	-	-	57 515	(15 834)
Итого	2019	75 630	(21 256)	-	-	-	(5 278)	-	-	-	75 630	(26 534)
	2018	67 030	(15 933)	8 603	(4)	4	(5 327)	-	-	-	75 629	(21 256)

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 патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную	17 966	17 966	9 844
Исключительное право на секреты производства	57 516	57 516	57 038
Итого	75 482	75 482	66 882

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
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную	137	137	16
Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	64	64	64
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	1	1	1
Итого	202	202	81

ПАО "Ижорские заводы"

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
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	147 375	119 814	129 527
Резерв под обесценение результатов НИОКР	-	-	(1 482)
Итого	147 375	119 814	128 045

2.2. 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	
Разработка и освоение новых технологий	2019	119 814	27 561	-	-	147 375
	2018	129 527	1 250	(2 482)	(8 481)	119 814
Итого	2018	119 814	27 561	-	-	147 375
	2017	129 527	1 250	(2 482)	(8 481)	119 814

ПАО "Ижорские заводы"

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	3 093 284	3 185 136	3 386 475
незавершенные капитальные вложения	27 503	7 229	1 973
Итого	3 120 787	3 192 365	3 388 448

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	246 740	-	-	-	-	-	-	-	246 740	-
	2018	246 740	-	-	-	-	-	-	-	246 740	-
Здания и сооружения	2019	1 978 313	(428 726)	105 871	(734)	473	(42 811)	-	-	2 083 450	(471 064)
	2018	1 986 874	(392 207)	452	(9 013)	4 592	(41 111)	-	-	1 978 313	(428 726)
	2019	3 195 056	(1 809 836)	26 068	(2 144)	2 073	(179 699)	-	-	3 218 980	(1 987 462)
Машины и оборудования	2018	3 192 293	(1 651 677)	32 935	(30 172)	27 628	(185 787)	-	-	3 195 056	(1 809 836)
Транспортные средства	2019	2 362	(2 362)	-	-	-	-	-	-	2 362	(2 362)
	2018	2 362	(2 282)	-	-	-	(80)	-	-	2 362	(2 362)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2019	53 582	(49 993)	-	(6)	6	(949)	-	-	53 576	(50 936)
	2018	54 050	(49 678)	-	(468)	468	(783)	-	-	53 582	(49 993)
Итого	2019	5 476 053	(2 290 917)	131 939	(2 884)	2 552	(223 459)	-	-	5 605 108	(2 511 824)
	2018	5 482 319	(2 095 844)	33 387	(39 653)	32 688	(227 761)	-	-	5 476 053	(2 290 917)

3.3. Принятые сроки полезного использования основных средств

Здания и сооружения	50-80
Машины и оборудования	2-25
Транспортные средства	5-10
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-20

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	321 273	317 285	326 180
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	309 157	392 457	372 608
Основные средства, переведенные на консервацию	484 908	533 387	426 158

3.5. Незавершенные капитальные вложения

Группа основных средств	Период	На начало года		Изменения за период			На конец года	
		Стоимость НКС	Резерв под снижение стоимости НКС	Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	Стоимость НКС	Резерв под снижение стоимости НКС
Здания и сооружения	2019	3 173	(958)	103 656	-	(105 871)	958	(958)
	2018	958	(958)	2 667	-	(452)	3 173	(958)
Машины и оборудования	2019	5 014	-	47 862	-	(25 373)	27 503	-
	2018	1 973	-	35 976	-	(32 935)	5 014	-
Итого	2019	8 187	(958)	151 518	-	(131 244)	28 461	(958)
	2018	2 931	(958)	38 643	-	(33 387)	8 187	(958)

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
Здания и сооружения	4 012	452
Машины и оборудования	-	1 949
Итого	4 012	2 401

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
Земельные участки	246 740	246 740	246 740
Жилый фонд	2 233	2 233	2 233

3.8. Наличие и движение доходных вложений в материальные ценности

Группа объектов доходных вложений в материальные ценности	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Здания и сооружения	2019	3 329	(2 357)	-	-	-	(52)	-	-	3 329	(2 409)
	2018	3 329	(2 306)	-	-	-	(51)	-	-	3 329	(2 357)
	2019	2 240	(2 135)	-	-	-	(105)	-	-	2 240	(2 240)
Машины и оборудования	2018	2 240	(1 819)	-	-	-	(316)	-	-	2 240	(2 135)
	2019	5 569	(4 492)	-	-	-	(157)	-	-	5 569	(4 649)
Итого	2018	5 569	(4 125)	-	-	-	(367)	-	-	5 569	(4 492)

3.9. Прочие внеоборотные активы

Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам на приобретение (создание) объектов основных средств	4 785	51 983	10
Оборудование к установке	1 001	1 001	1 059
Расходы будущих периодов	24 328	11 590	16 712
Итого	30 114	64 574	17 781

ПАО "Ижорские заводы"

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

4.1. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Вложения в уставные капиталы, в том числе:	737 406	733 483	733 483
вложения в уставные капиталы дочерних обществ	737 406	737 406	737 406
вложения в уставные капиталы прочих организаций	61 718	61 978	61 978
резерв под обесценение финансовых вложений	(61 718)	(65 901)	(65 901)
Предоставленные займы	749 400	-	26 849
Итого	1 486 806	733 483	760 332

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	799 384	(65 901)	-	-	3 923	-	-	-	-	799 384	(61 978)
	2018	799 384	(65 901)	-	-	-	-	-	-	-	799 384	(65 901)
вложения в уставные капиталы дочерних обществ	2019	737 406	(3 923)	-	-	3 923	-	-	-	-	737 406	-
	2018	737 406	(3 923)	-	-	-	-	-	-	-	737 406	(3 923)
вложения в уставные капиталы прочих организаций	2019	61 978	(61 978)	-	-	-	-	-	-	-	61 978	(61 978)
	2018	61 978	(61 978)	-	-	-	-	-	-	-	61 978	(61 978)
Предоставленные займы	2019	-	-	749 400	-	-	-	-	-	-	749 400	-
	2018	26 849	-	-	-	-	-	-	-	(26 849)	-	-
Итого	2019	799 384	(65 901)	749 400	-	3 923	-	-	-	-	1 548 784	(61 978)
	2018	826 233	(65 901)	-	-	-	-	-	-	(26 849)	799 384	(65 901)

4.3. Долгосрочные финансовые вложения, по которым можно и по которым нельзя определить текущую рыночную стоимость

Долгосрочные финансовые вложения	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
Текущая рыночная стоимость не определяется	1 486 806	733 483	760 332
Итого	1 486 806	733 483	760 332

4.4. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Ценные бумаги, приобретенные для перепродажи	-	-	-
Долговые ценные бумаги	-	-	-
Предоставленные займы	3 489 134	3 488 486	2 861 086
Прочие	-	-	829
Резервы под обесценение краткосрочных финансовых вложений	-	-	(829)
Итого	3 489 134	3 488 486	2 861 086

4.5. 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	Текущей рыночной стоимости	Переквалифицировано из долгосрочных	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
Предоставленные займы	2019	3 487 657	-	128 100	(126 623)	-	-	-	-	3 489 134	-
	2018	2 861 086	-	681 812	(82 090)	-	-	-	26 849	3 487 657	-
Прочие	2019	829	-	-	(829)	-	5	-	-	-	-
	2018	829	(829)	-	-	829	91	-	-	829	-
Итого	2019	3 488 486	-	128 100	(127 452)	-	5	-	-	3 489 134	-
	2018	2 861 915	(829)	681 812	(82 090)	829	91	-	26 849	3 488 486	-

4.6. Краткосрочные финансовые вложения, по которым можно и по которым нельзя определить текущую рыночную стоимость

Краткосрочные финансовые вложения	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
Текущая рыночная стоимость не определяется	3 489 134	3 488 486	2 861 086
Итого	3 489 134	3 488 486	2 861 086

ПАО "Ижорские заводы"

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

5.1. 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	1 352 388	(42 093)	1 310 295	796 568	(50 773)	745 795	707 758	(63 239)	644 519
Затраты в незавершенном производстве	343 896	(2 270)	341 626	458 358	(18 065)	440 293	275 033	(23 315)	251 718
Готовая продукция и товары для перепродажи	22 075		22 075	25 029	(13)	25 016	31 512	(15)	31 497
Товары отгруженные			-	9 576	-	9 576	-	-	-
Расходы на продажу	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	1 718 359	(44 363)	1 673 996	1 289 531	(68 851)	1 220 680	1 014 303	(86 569)	927 734

ПАО "Ижорские заводы"

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

6.1. 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:	392 240	-	392 240	693 681	-	693 681	1 446 486	-	1 446 486
Расчеты с покупателями и заказчиками	348 640	-	348 640	693 681	-	693 681	676 486	-	676 486
Векселя к получению	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по авансам выданным	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Беспроцентные займы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Непредъявленная заказчикам выручка по договорам строительного подряда	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по прочим операциям	43 600	-	43 600	-	-	-	770 000	-	770 000
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	4 029 819	(85 070)	3 944 749	3 776 332	(85 650)	3 690 682	2 852 321	(178 012)	2 674 309
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 803 884	(70 592)	1 733 292	1 046 481	(70 592)	975 889	739 725	(70 898)	668 827
Векселя к получению	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по авансам выданным	339 318	-	339 318	860 406	(484)	859 922	849 652	(494)	849 158
Беспроцентные займы	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Непредъявленная заказчикам выручка по договорам строительного подряда	1 558 142	-	1 558 142	974 946	-	974 946	1 019 544	-	1 019 544
Расчеты по прочим операциям	328 475	(14 478)	313 997	894 499	(14 574)	879 925	243 400	(106 620)	136 780
Итого	4 422 059	(85 070)	4 336 989	4 470 013	(85 650)	4 384 363	4 298 807	(178 012)	4 120 795

6.2. 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
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Векселя к получению	-	-	-	-	-	-
Расчеты по авансам выданным	-	-	-	-	-	-
Расчеты по прочим операциям	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	127 350	42 280	172 818	87 168	403 443	119 814
Расчеты с покупателями и заказчиками	105 455	34 863	131 026	60 434	149 216	78 319
Векселя к получению	-	-	-	-	-	-
Расчеты по авансам выданным	4 187	4 187	14 776	14 292	557	548
Расчеты по прочим операциям	17 708	3 230	27 016	12 442	253 670	40 947
Итого	127 350	42 280	172 818	87 168	403 443	119 814

6.3. Крупнейшие дебиторы

Контрагент	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Покупатели и заказчики			
АО "ДЕЗ"	682 759	670 760	674 729
АО "АЭМ-технологии"	570 374	606 742	305 224
ПАО "ЗиО-Подольск"	115 988	115 988	115 988
ПАО "Уралхиммаш"	380 960	100	-
Поставщики и подрядчики (авансы выданные)			
АО "АЭМ-технологии"	84 323	-	785
ООО "Балтийская сбытовая компания"	-	-	23 153
ООО "ОМЗ-Спецсталь"	125 110	775 340	642 561
АО "МЗ"Электросталь"	727	10 853	-
ООО "Глазовский завод "Химмаш"	-	-	56 293
ООО "Атомспецсервис"	23 814	23 056	-
Прочие дебиторы			
ООО "ОМЗ-Спецсталь"	227 800	755 824	775 385
ООО "ИСМ"	60 193	56 826	20 443
ООО "ИжораРемСервис"	36 871	39 586	19 996

6.4. Резерв по сомнительным долгам

Вид дебиторской задолженности	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Создано	Восстановлено	Списано за счет резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	2019	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	2019	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-
<i>Векселя к получению</i>	2019	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-
<i>Расчеты по авансам выданным</i>	2019	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-
<i>Расчеты по прочим операциям</i>	2019	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	2019	(85 650)	-	96	484	(85 070)
	2018	(178 012)	(14 478)	526	106 314	(85 650)
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	2019	(70 592)	-	-	-	(70 592)
	2018	(70 898)	-	306	-	(70 592)
<i>Векселя к получению</i>	2019	-	-	-	-	-
	2018	-	-	-	-	-
<i>Расчеты по авансам выданным</i>	2019	(484)	-	-	484	-
	2018	(494)	-	1	9	(484)
<i>Расчеты по прочим операциям</i>	2019	(14 574)	-	96	-	(14 478)
	2018	(106 620)	(14 478)	219	106 305	(14 574)
Итого	2019	(85 650)	-	96	484	(85 070)
	2018	(178 012)	(14 478)	526	106 314	(85 650)

6.5. Информация по договорам строительного подряда

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, за вычетом авансов
АО "Атомстройэкспорт"	7725/180036	22 875	49 605	4 785	39 344	
АО "АЭМ-технологии"	IZ/42000/22-356/2655	1 092 513	1 199 567	363 526	11 693	
АО "АЭМ-технологии"	АЭМт/ДПАЭС/001/Кур2-2	316 574	364 809	175 937	364 600	196 098
АО "АЭМ-технологии"	АЭМт/ДПАЭС/001-Акк2	924 474	1 139 775	725 255	1 033 810	571 873
АО "АЭМ-технологии"	АЭМт/ДПАЭС/001-КК-3	2 047 135	2 639 946	2 038 934	39 866	42 361
АО "АЭМ-технологии"	АЭМт/ДПАЭС/001-Руп1	942 541	1 009 271	733 250	533 625	16 284
АО "АЭМ-технологии"	АЭМт/ДПАЭС/003-КК-4	1 304 234	1 553 150	1 160 085	220 161	40 243
АО "АЭМ-технологии"	АЭМт/ДПАЭС/003-Руп1	187 203	232 429	160 447	142 772	69 883
АО "АЭМ-технологии"	АЭМт/ДПАЭС/004-Руп2	83 610	106 179	84 480	106 179	21 482
АО "Газпромнефть - ОНПЗ"	ДП_8536_9126_31947	307 513	513 380	25 650	260 820	
АО "Газпромнефть - ОНПЗ"	МНЗ-19/01200/001018/Р/085	12 784	13 408	285 202	13 408	
АО "ДЕЗ"	007/7939-Д/2018-ККАЭС5,6-1	179 635	261 741	82 428	216 378	179 313
АО "ДЕЗ"	2019-ККАЭС5,6-10	37	42	-	42	42
АО "ДЕЗ"	253/1527-Д/2017-ККАЭС3,4-13/Т1044	458 449	591 182	200 858	367 235	332 862
АО "ДЕЗ"	253/1596-Д/2017-РП-9	372 641	380 426	148 645	119 638	87 701
АО "ДЕЗ"	253-1525-Д/2017-ККАЭС3,4-16	402 078	384 805	169 972	5 066	
Энергетическая техника ООД	IZ/56000/22-478	7 696	11 290	107 163	11 085	
ООО " ОНХ- Холдинг"	119-10/05-2018	711 525	730 995	219 576	407 760	
ООО "СМУ №7"	IZ/56000/22-485	2 121	2 166	29 010	2 166	
Итого		9 375 638	11 184 166	6 715 203	3 895 648	1 558 142

ПАО "Ижорские заводы"

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

7.1. Задолженность по краткосрочным кредитам и займам

Займодавец	Валюта обязательства	Ставка, %	Срок погашения по договору	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
ГАЗПРОМБАНК АО	руб.	6,00%	01.04.2020	892 060		
ГАЗПРОМБАНК АО	руб.	6,50%	01.04.2020	835 487		
ГАЗПРОМБАНК АО	руб.	7,00%	01.04.2020	447 510		
ГАЗПРОМБАНК АО	руб.	7,25%	01.04.2020	2 427 069	-	-
ГАЗПРОМБАНК АО	руб.	7,25%	06.03.2019		2 019 160	-
ГАЗПРОМБАНК АО	руб.	7,50%	01.04.2020	2 093 310	-	-
ГАЗПРОМБАНК АО	руб.	7,50%	06.03.2019		857 110	-
ГАЗПРОМБАНК АО	руб.	7,50%	22.12.2019		1 199 913	-
ГАЗПРОМБАНК АО	руб.	7,75%	01.04.2020	263 781	-	-
ГАЗПРОМБАНК АО	руб.	7,75%	12.03.2019		119 530	-
ГАЗПРОМБАНК АО	руб.	7,75%	12.04.2019		9 435	-
ГАЗПРОМБАНК АО	руб.	7,75%	22.12.2019		950 638	-
ГАЗПРОМБАНК АО	руб.	7,75%	27.03.2018		-	31 991
ГАЗПРОМБАНК АО	руб.	7,75%	28.12.2018		-	248 300
ГАЗПРОМБАНК АО	руб.	8,25%	12.03.2019		169 621	-
ГАЗПРОМБАНК АО	руб.	8,25%	09.03.2018		-	2 479 100
ГАЗПРОМБАНК АО	руб.	8,25%	14.03.2018		-	1 396 720
ГАЗПРОМБАНК АО	руб.	8,25%	28.12.2018		-	632 960
Итого				6 959 217	5 325 407	4 789 071

ПАО "Ижорские заводы"

Приложение № 8 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год (тыс. руб.)

8.1. Кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	683 746	1 063 125	350 221
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Авансы полученные	667 784	924 566	300 304
Задолженность по налогам и сборам	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	-	-
Прочие кредиторы	15 962	138 559	49 917
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	1 364 330	1 811 873	1 685 357
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	869 145	1 190 931	569 237
Авансы полученные	240 258	300 799	876 164
Задолженность по налогам и сборам	91 494	249 671	30 215
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	21 229	19 070	17 469
Задолженность перед персоналом	42 613	41 439	35 521
Расчеты по аккредитивам	87 924	-	87 323
Прочие кредиторы	11 667	9 963	69 428
Итого	2 048 076	2 874 998	2 035 578

8.2. Просроченная кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Авансы полученные	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	-	-
Прочие кредиторы	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	165 052	291 045	221 270
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	164 561	291 045	221 269
Авансы полученные	-	-	1
Задолженность по налогам и сборам	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	-	-
Прочие кредиторы	491	-	-
Итого	165 052	291 045	221 270

8.3. Крупнейшие кредиторы

Контрагент	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Поставщики и подрядчики			
АО "АЭМ-технологии"	256 063	43 404	1 113
ООО "БИЗНЕС ПАРК ИЖОРА"	87 657	78 591	61 867
ООО "ОМЗ-Спецсталь"	12 341	49 605	73 051
ООО "ЭСАБ"	668	13 216	10 644
ОАО "Волгограднефтемаш"	-	184 670	14 858
АО "НовЭнергоПром"	-	-	78 720
ООО "Транзит"	1 175	6 216	42 157
ПАО ОМЗ	80 083	310 054	37 064
АО "Инфотек Балтика"	57 600	120	-
Покупатели и заказчики (авансы полученные)			
АО "АЭМ-технологии"	427 060	1 027 912	269 489
АО "ДЕЗ"	15 194	61 177	76 671
АО "Гипрокислород"	-	-	678 692
China Nuclear Energy Industry Corporation	-	-	19 620
АО "Газпромнефть-МНПЗ"	271 795	-	-
Энергетическая техника ООД	100 762	-	-
Прочие кредиторы			
АО "СОГАЗ"	2 339	1 924	-
ООО "НЕФТЕХИММОНТАЖ"	346	1 036	-
Ф-л Банка ГПБ (АО)"Северо-Западный"	8 133	6 138	3 835
АО "ДЕЗ"	-	-	64 452
АО "Концерн Росэнергоатом"	-	-	260

ПАО "Ижорские заводы"

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

9.1. Оценочные обязательства

Вид оценочных обязательств	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Долгосрочные оценочные обязательства, в т.ч.	-	-	-
Краткосрочные оценочные обязательства, в т.ч.	128 184	106 250	230 596
Резерв по гарантийному ремонту	9 263	7 819	6 563
Резерв на оплату отпусков	71 851	62 871	61 935
Резерв на оплату доп. отпусков	540	563	517
Резерв по претензиям покупателей	-	-	127 367
Резерв на вознаграждение по итогам работы за год	46 530	34 997	34 214
Итого	128 184	106 250	230 596

9.2. Доходы будущих периодов

Группы доходов будущих периодов	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Выручка будущих периодов (долгосрочная)	3 655	23 699	37 693
Итого долгосрочные доходы будущих периодов	3 655	23 699	37 693
Безвозмездно полученные материалы	573	532	464
Выручка будущих периодов (краткосрочная)	23 699	11 693	13 900
Итого краткосрочные доходы будущих периодов	24 272	12 225	14 364
Итого	27 927	35 924	52 057

ПАО "Ижорские заводы"

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

10.1. Выручка

Выручка	За 2019 год	За 2018 год
Выручка от продажи готовой продукции	703 968	1 620 813
Выручка от выполненных работ	473 872	225 205
Выручка от услуг по аренде	63 424	49 778
Выручка от оказания услуг	115 326	56 850
Выручка от продажи покупных товаров	437 109	204 987
Выручка по продукции с длительным циклом изготовления	3 895 648	2 776 914
Итого:	5 689 347	4 934 547

10.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж	За 2019 год	За 2018 год
Материальные затраты	(2 055 031)	(2 252 809)
Топливо и энергия на технологические нужды	(224 465)	(169 240)
Амортизация основных средств	(188 211)	(177 419)
Расходы на оплату труда	(797 905)	(718 067)
Отчисления на социальное страхование	(247 144)	(220 579)
Прочие затраты на персонал	(33 629)	(30 106)
Услуги субподрядных организаций	(113 709)	(152 803)
Расходы на содержание и коммунальные расходы, текущий ремонт	(217 555)	(203 340)
Транспортные услуги	(34 272)	(13 538)
Обеспечение безопасности	(16 263)	(13 760)
Аренда основных средств	(20 522)	(23 549)
Прочие	(147 356)	(21 585)
Товары для перепродажи	(398 800)	(195 118)
Итого	(4 494 862)	(4 191 913)

10.3. Коммерческие расходы

Статьи затрат	За 2019 год	За 2018 год
Затраты на тару и упаковку	(10 050)	(21)
Транспортные расходы по доставке	(132 224)	(87 579)
Комиссионные сборы	(7 025)	(8 282)
Расходы на содержание складских помещений	(76)	(374)
Расходы на рекламу	(19 359)	(14 694)
Использование товарного знака	(46 152)	(46 152)
Авторский надзор	(4 998)	-
Прочий инжиниринг	(7 021)	-
Резерв под гарантийный ремонт и обслуживание	(3 274)	(3 156)
Расходы на оплату труда сотрудников сбытовых подразделений	(46 569)	(38 980)
Отчисления на социальное страхование сотрудников сбытовых подразделений	(11 654)	(9 682)
Прочие затраты на персонал	(883)	(855)
Услуги сервисных подразделений	(34 063)	(20 897)
Прочие	(5 709)	(5 149)
Итого	(329 057)	(235 821)

10.4. Управленческие расходы

Статьи затрат	За 2019 год	За 2018 год
Материальные затраты на содержание административно-управленческого персонала	(4 176)	(3 636)
Транспортные расходы на содержание административно-управленческого персонала	(4 395)	(4 410)
Амортизация основных средств общехозяйственного назначения	(16 455)	(17 347)
РБП Программные продукты и базы данных	(9 075)	(8 724)
Расходы на оплату труда	(205 546)	(165 254)
Отчисления на социальное страхование	(48 130)	(39 148)
Прочие затраты на персонал	(7 032)	(5 895)
Консультационные, юридические, аудиторские, нотариальные услуги	(3 231)	(5 555)
Управление имуществом	(6 138)	(8 429)
Расходы на содержание и коммунальные расходы, текущий ремонт	(20 964)	(16 389)
Аренда транспортных средств, земли, прочих основных средств	(7 167)	(7 645)
Обеспечение безопасности	(37 924)	(32 552)
Информационные услуги	(53 171)	(47 460)
Сертификация и лицензирование	(389)	(4 133)
Налоговые платежи и таможенные сборы	(45 789)	(72 095)
Услуги сервисных подразделений	(125)	(92)
Прочие	(9 114)	(9 121)
Непроизводительные расходы	(74 057)	(123 360)
в.т.ч.		
цех №33	(20 484)	(68 101)
цех №34	(53 573)	(55 259)
Итого	(552 878)	(571 245)

10.5. Прочие доходы

Прочие доходы	За 2019 год	За 2018 год
Доходы от реализации и выбытия основных средств	13 029	39 753
Доходы от реализации и выбытия товарно-материальных ценностей	53 150	131 603
Доходы от сумм восстановления резервов по финансовым вложениям	4 183	829
Доходы от сумм восстановления резервов под обесценение товарно-материальных запасов	24 929	17 718
Доходы от сумм восстановления резервов по дебиторской задолженности	97	525
Доходы от сумм восстановления оценочных обязательств	4 763	76 222
Пени, штрафы, неустойки по договорам	5 225	45 047
Прибыль прошлых лет, выявленная в отч.году	44	9 664
Доходы по курсовым разницам	26 054	195 080
Прочие доходы	11 086	41 762
Итого	142 560	558 203

10.6. Прочие расходы

Прочие расходы	За 2019 год	За 2018 год
Расходы от реализации и выбытия основных средств	(511)	(6 798)
Расходы от реализации и выбытия товарно-материальных ценностей	(72 643)	(132 492)
Резерв под обесценение товарно-материальных запасов	(456)	-
Расходы от сумм восстановления резервов по дебиторской задолженности	-	(14 477)
Расходы по резервам по оценочным обязательствам	-	(6 700)
Пени, штрафы, неустойки по договорам	(3 649)	(46 994)
Убытки прошлых лет, выявленные в отч.году	(14 645)	(16 731)
Расходы по курсовым разницам	(155 786)	(29 609)
Расходы по получению кредитов	(2 642)	(2 201)
Расходы на услуги кредитных организаций	(29 061)	(21 654)
Расходы в части доначисления налогов	-	(50 472)
Расходы по возврату субсидии	-	(18 297)
Юридические расходы по услугам сторонних юристов	-	(11 446)
Прочие расходы	(48 319)	(34 516)
Итого	(327 712)	(392 387)

ПАО "Ижорские заводы"

Приложение № 11 к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год (тыс. руб.)

11. Расходы по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
Прибыль до налогообложения (включая облагаемую по ставке 0%)	368	(19 906)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	73	(3 982)
Постоянные налоговые обязательства (активы)	(2 988)	19 400
Изменение отложенных налоговых обязательств	20 165	(3 577)
Изменение отложенных налоговых активов	(6 627)	(11 841)
Текущий налог на прибыль	10 623	(0)

ПАО "Ижорские заводы"

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

12. Операции с связанными сторонами

Вид хозяйственной операции, контрагент	За 2019 год	За 2018 год
Реализация продукции, работ, услуг, ТМЦ, аренда (без НДС)	1 062 659	1 836 374
АО "Газпромнефть-МНПЗ"	16 737	-
АО "Газпромнефть-ОНПЗ"	260 820	252 560
АО "Гипрокислород"	-	934 316
АО "НПФ "ЦКБА"	-	89
АО "РЭПХ"	-	11
ОАО УРАЛМАШЗАВОД	12 643	-
ООО "БИЗНЕС ПАРК ИЖОРА"	2 673	2 666
ООО "Глазовский завод "Химмаш"	-	12 937
ООО "ИжораРемСервис"	20 585	14 997
ООО "ИЖЭК"	8 790	8 766
ООО "ИЗ-КАРТЭКС имени П.Г.Коробкова"	4 749	72 854
ООО "ИнвестТорг"	323	391
ООО "ИСМ"	1 453	3 879
ООО "ОМЗ-ИТ"	335	335
ООО "ОМЗ-ЛП"	9 196	1 439
ООО "ОМЗ-Спецсталь"	169 938	111 420
ООО "ОМЗ-ТермоПресс"	7 562	7 211
ООО "ТК "ОМЗ-Ижора"	4 917	4 838
ПАО "Криогенмаш"	222 874	361 808
ПАО "Уралхиммаш"	319 064	45 857
Реализация основных средств (без НДС)	481	-
ООО "ОМЗ-Спецсталь"	481	-
Доход по дивидендам	32 212	71 569
ООО "БИЗНЕС ПАРК ИЖОРА"	8 680	7 045
ООО "ИжораРемСервис"	-	19 506
ООО "ИЖЭК"	18 449	-
ООО "ИнвестТорг"	140	-
ООО "ИСМ"	3 367	36 478
ООО "ОМЗ-ТермоПресс"	1 576	8 540
Займы выданные	2 261 165	3 263 386
ООО "Глазовский завод "Химмаш"	-	21 483
ООО "ИжораРемСервис"	-	67 329
ООО "ИЗ-КАРТЭКС имени П.Г.Коробкова"	197 000	-
ООО "ОМЗ-Спецсталь"	128 100	593 000
Ф-л Банка ГПБ (АО) в г. Санкт-Петербурге	1 936 065	2 581 574
Процентные доходы по выданным займам	326 666	280 335
ООО "Глазовский завод "Химмаш"	12 403	12 383
ООО "ИжораРемСервис"	4 613	1 325
ООО "ИЖЭК"	4 409	6 135
ООО "ИЗ-КАРТЭКС имени П.Г.Коробкова"	5 540	-
ООО "ИнвестТорг"	5	91
ООО "ИСМ"	4 089	4 283
ООО "ОМЗ-ЛП"	11 056	16 745
ООО "ОМЗ-Спецсталь"	283 313	236 756
Ф-л Банка ГПБ (АО) в г. Санкт-Петербурге	1 238	2 617
Доходы по штрафным санкциям	577	-
ООО "ИжораРемСервис"	577	-
Переуступка права требования	829	-
ООО "БИЗНЕС ПАРК ИЖОРА"	829	-
Приобретение продукции, работ, услуг, аренда (без НДС)	(2 074 259)	(1 781 513)
АО "СОГАЗ"	(13 394)	(13 057)
АО ПО "Уралэнергомонтаж"	(11 839)	(30 180)
ОАО НПО ВНИИПТМАШ	-	(6 377)
ООО "БИЗНЕС ПАРК ИЖОРА"	(66 941)	(47 674)
ООО "Газпром межрегионгаз" Санкт-Петербург"	(34 601)	(24 858)
ООО "Газпромнефть-Корпоративные продажи"	(864)	(1 001)
ООО "Глазовский завод "Химмаш"	855	(119 164)
ООО "ИжораРемСервис"	(181 678)	(190 552)
ООО "ИЖЭК"	(9 470)	(8 827)
ООО "ИЗ-КАРТЭКС имени П.Г.Коробкова"	(14 509)	(103 754)
ООО "ИнвестТорг"	(3 000)	(3 000)
ООО "ИСМ"	(26 232)	(41 554)
ООО "Криогенмаш-Газ"	(774)	(769)
ООО "ОМЗ-ИТ"	(30 063)	(30 455)
ООО "ОМЗ-Спецсталь"	(1 542 745)	(792 369)
ООО "ОМЗ-ТермоПресс"	(490)	(2 153)
ООО "ПАН-БАЛТСервис"	(1 300)	-
ООО "ПетербургГаз"	-	(41)
ООО "ТК "ОМЗ-Ижора"	(53 859)	(31 496)
ООО "Уральский металлургический завод"	(6 551)	(13 609)
ООО "ЭФ-Интернэшнл"	(204)	(59)
ПАО "Криогенмаш"	-	(26 700)
ПАО "Уралхиммаш"	(106)	(36 138)
ПАО ОМЗ	(46 322)	(235 621)
Ф-л Банка ГПБ (АО) в г. Санкт-Петербурге	(30 172)	(22 105)

Вид хозяйственной операции, контрагент	За 2019 год	За 2018 год
Покупка основных средств (без НДС)	(12 036)	(7 264)
ООО "БИЗНЕС ПАРК ИЖОРА"	(8 948)	(2 215)
ООО "ИжораРемСервис"	(2 785)	(1 949)
ООО "ОМЗ-ИТ"	(303)	(3 100)
Займы полученные	(6 446 703)	(5 374 000)
Ф-л Банка ГПБ (АО) в г Санкт-Петербурге	(6 446 703)	(5 374 000)
Процентные расходы по полученным займам	(485 218)	(472 659)
Ф-л Банка ГПБ (АО) в г Санкт-Петербурге	(485 218)	(472 659)
Аккредитивы	(422 759)	-
Ф-л Банка ГПБ (АО) в г Санкт-Петербурге	(422 759)	-
Проценты по аккредитивам	(1 491)	(1 681)
Ф-л Банка ГПБ (АО) в г Санкт-Петербурге	(1 491)	(1 681)
Прощение долга	-	(106 305)
UHM INVESTMENTS LTD	-	(106 305)
Расходы по штрафным санкциям	-	(12 035)
ОАО "НГК "Славнефть"	-	(12 035)
Дебиторская задолженность	697 341	1 875 550
АО "Гипрокислород"	-	16 726
АО "СОГАЗ"	2	72
АО ПО "Уралэнергомонтаж"	-	1 770
ОАО УРАЛМАШЗАВОД	3 201	96
ООО "БИЗНЕС ПАРК ИЖОРА"	1 413	1 227
ООО "Газпром межрегионгаз" Санкт-Петербург"	-	622
ООО "Газпромнефть-Корпоративные продажи"	193	181
ООО "Глазовский завод "Химмаш"	9 120	9 096
ООО "ИжораРемСервис"	58 107	40 759
ООО "ИЖЭК"	884	867
ООО "ИЗ-КАРТЭКС имени П.Г.Коробкова"	2 351	19 943
ООО "ИнвестТорг"	32	24
ООО "ИСМ"	60 912	59 253
ООО "ОМЗ-ИТ"	38	136
ООО "ОМЗ-ЛП"	-	342
ООО "ОМЗ-Спецсталь"	175 764	1 692 708
ООО "ОМЗ-ТермоПресс"	3 816	1 350
ООО "ПетербургГаз"	38	-
ООО "ТК "ОМЗ-Ижора"	482	479
ООО "Уральский металлургический завод"	-	2 190
ООО ЭТП ГПБ	28	28
ПАО "Криогенмаш"	-	27 581
ПАО "Уралхиммаш"	380 960	100
Задолженность по выданным займам (включая проценты)	4 480 677	3 514 386
ООО "Глазовский завод "Химмаш"	149 658	157 267
ООО "ИжораРемСервис"	54 770	59 124
ООО "ИЖЭК"	50 170	59 937
ООО "ИЗ-КАРТЭКС имени П.Г.Коробкова"	178 278	-
ООО "ИнвестТорг"	-	921
ООО "ИСМ"	48 448	48 448
ООО "ОМЗ-ЛП"	-	198 422
ООО "ОМЗ-Спецсталь"	3 990 817	2 983 958
Ф-л Банка ГПБ (АО) в г Санкт-Петербурге	8 536	6 309
Кредиторская задолженность	(501 764)	(589 508)
АО "Газпромнефть-МНПЗ"	(271 794)	-
АО "СОГАЗ"	(2 339)	(1 924)
АО ПО "Уралэнергомонтаж"	(12 437)	-
ООО "БИЗНЕС ПАРК ИЖОРА"	(87 656)	(78 591)
ООО "Газпром межрегионгаз" Санкт-Петербург"	(755)	-
ООО "Глазовский завод "Химмаш"	-	(21 020)
ООО "ИжораРемСервис"	(8 636)	(16 011)
ООО "ИЖЭК"	(514)	(449)
ООО "ИЗ-КАРТЭКС имени П.Г.Коробкова"	(797)	(1 422)
ООО "ИСМ"	(2)	(219)
ООО "Криогенмаш-Газ"	(541)	(79)
ООО "ОМЗ-ИТ"	(4 918)	(10 884)
ООО "ОМЗ-Спецсталь"	(12 341)	(49 604)
ООО "ОМЗ-ТермоПресс"	-	(27)
ООО "ТК "ОМЗ-Ижора"	(11 001)	(8 559)
ООО "Уральский металлургический завод"	-	(2 870)
ПАО "Криогенмаш"	-	(70 871)
ПАО "Уралхиммаш"	-	(10 992)
ПАО ОМЗ	(80 083)	(310 053)
Ф-л Банка ГПБ (АО) в г Санкт-Петербурге	(7 950)	(5 933)
Задолженность по полученным займам (включая проценты)	(6 967 627)	(5 331 911)
Ф-л Банка ГПБ (АО) в г Санкт-Петербурге	(6 967 627)	(5 331 911)
Задолженность по аккредитивам (включая проценты)	(100 415)	(115 066)
Ф-л Банка ГПБ (АО) в г Санкт-Петербурге	(100 415)	(115 066)