Форма П-2

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Салаватнефтемаш» за 2020 год

Оглавление

Раздел I Общие сведения о деятельности АО «Салаватнефтемаш» 3
Раздел II Основные аспекты учетной политики организации 6
Раздел III Показатели хозяйственной деятельности 9
Раздел IV. Соблюдение принципа непрерывности деятельности----------14
Раздел V. Информация о связанных сторонах и операциях с ними..... 145
Раздел VI. Информация о наличии арендованных основных средств 17
Раздел VII. Информация о событиях после отчетной даты 17
Раздел VIII. Условные обязательства и условные активы 18

Раздел I Общие сведения о деятельности АО «Салаватнефтемаш»

Предприятие (краткое и полное название)	АО «Салаватнефтемаш» Акционерное общество «Салаватнефтемаш»
Организационно-правовая форма	Акционерное общество
Юридический адрес	Республика Башкортостан, 453256 г. Салават, ул. Молодогвардейцев, 26
Почтовый адрес	Республика Башкортостан, 453256 г. Салават, ул. Молодогвардейцев, 26
Филиалы	Нет
Год начала деятельности	15.10.1951 (дата создания ОАО –07.03.2000г.)
Свидетельство о регистрации в ЕГРЮЛ/ЕГРИП	Серия 02 № 004286236 Дата внесения записи: 28.10.2002г. Инспекция МНС России по г. Салавату РБ
ИНН	0266017771
КПП	026601001
ОКПО	05754941
ОКОГУ	4210008
ОКТМО	80739000
ОКВЭД	28.29.1
ОГРН	1020201994482
Наименование банка, в т.ч. место (город) нахождения	Башкирское отделение №8598 ОАО «Сбербанк России»
Расчетный счет	40702810806404000243
Корреспондентский счет	30101810300000000601
БИК	048073601
Должность руководителя организации	Директор управляющей организации ООО «РМЗ»
Ф. И. О. руководителя организации	Горшков А.М.
Ф. И. О. главного бухгалтера организации, номер тел, факс.аппарата	Юсупова М.М. (3476) 37-75-34
Номер телефона, факсимильной связи, адрес электронной почты	(3476) 37-75-50 (3476) 37-75-32 snm@snm.ru
Наличие сертификата систем: - менеджмента качества	Орган по сертификации Ассоциации по сертификации «Русский Регистр» Сертификат № 20.1984.026, дата выдачи 30.12.2020, срок действия до 30.12.2023. С 08 по 10 декабря 2020 г. проведена сертификация системы менеджмента качества на соответствие требованиям ISO

	9001:2015 аудиторами Ассоциации по сертификации «Русский Регистр», по результатам которой принято решение о выдаче сертификата соответствия СМК.
Наличие производственной системы	На предприятии организация основного производства сочетается с соответствующей организацией вспомогательных и обслуживающих процессов, объединяя их в единый процесс изготовления продукции. Кроме этого организация производства включает организацию технической подготовки производства, технического обслуживания производства, контроля качества продукции, материально-технического снабжения, внутризаводское планирование, организацию труда. Основное производство состоит из производственных подразделений, специализирующихся на выполнении сварочных и кузнечных работ, работ по механической, термической и другим видам обработки деталей, а также работ по сборке изделий.
Среднегодовая численность работающих за отчетный период, чел.	716
Численность работающих на конец отчетного периода, чел.	682
Среднемесячная зарплата 1 работающего за отчетный период, руб.	29 059

АО «Салаватнефтемаш» код государственной регистрации выпуска ценных бумаг 1-01-01754-Е от 24.04.2001 г.

Уставный капитал 146810 тыс.руб., размещено акций 1468100 штук по номинальной стоимости акции 100 рублей.

Единоличный исполнительный орган – Управляющая организация ООО «РМЗ»

Сведения
об акционерах

До 29.12.2019 единственным акционером (владелец 100 % акций) АО «Салаватнефтемаш» являлось Общество с ограниченной ответственностью «Корпоративный центр» (конечный бенефициар – Митюшов А.А.). С 30.12.2019 единственным акционером (владелец 100 % акций) АО «Салаватнефтемаш» является Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Меркури Кэпитал Траст» (конечные бенефициары – Степанов Д.А., Коненев Т.Е.).

Сведения
о членах Совета директоров АО «Салаватнефтемаш»

№ пп	Фамилия, имя, отчество	Место работы, должность
1.	Гуляев Валерий Алексеевич	Общество с ограниченной ответственностью «Корпоративный центр»

		Директор по региональному развитию
2.	Горшков Алексей Митрофанович	Общество с ограниченной ответственностью «Ремонтно механический завод» Директор
3.	Заварцев Алексей Владимирович	Общество с ограниченной ответственностью «Корпоративный центр» Генеральный директор
4.	Котенев Тимофей Евгеньевич	ООО «Управляющая компания «Меркури Кэпитал Траст» Первый заместитель генерального директора
5.	Лобач Руслан Валерьевич	ООО «ЗСМиК» Директор
6.	Митюшов Алексей Александрович	Общество с ограниченной ответственностью «Севинвест» Генеральный директор
7.	Степанов Дмитрий Александрович	ООО «Управляющая компания «Меркури Кэпитал Траст» Генеральный директор

Сведения
о членах Ревизионной комиссии АО «Салаватнефтемаш»

№ пп	Фамилия, имя, отчество	Место работы, должность
1.	Журавлева Светлана Николаевна	ООО «Корпоративный центр», начальник отдела контроля ценообразования и закупочной деятельности
2.	Шепелева Анна Ивановна	ООО «Корпоративный центр», директор по внутреннему аудиту
3.	Таратунина Елена Владимировна	АО «Салаватнефтемаш», начальник управления по работе с персоналом

Сведения об Аудиторе Общества

Полное фирменное наименование: ***Акционерное общество АК «Арт-Аудит»***
Сокращенное фирменное наименование: *АО АК «Арт-Аудит»*
Место нахождения: *123007, г.Москва, Хорошеевское шоссе, д.32А, стр.4об*
ИНН: *4101084163*
КПП: *781101001*
ОРЗН: *1024101025134*
Телефон: (495)374-85-20
Адрес электронной почты: *mail@art-audit.com*
Генеральный директор *Тихонов Сергей Иванович*

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов:
Аудитор является членом саморегулируемой организации аудиторов: Аудиторская Ассоциация Содружество, запись внесена в 2016 году за основным регистрационным номером (ОРНЗ) 11606069430.

Перечень лицензий
на осуществления отдельных видов деятельности

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий о допуске к определенным видам работ:

1. Наименование органа, выдавшего лицензию: ***Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека.***
Номер: ***02.БЦ.01.002.Л.000012.02.08***
Наименование вида (видов) деятельности: ***Размещение, эксплуатация и хранение источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медецинской деятельности).***
Дата выдачи***: 20.11.2015***
Дата окончания действия: ***бессрочно.***

2. Наименование органа, выдавшего лицензию: ***Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору.***
Номер: ***ВО-12-101-3046***
Наименование вида (видов) деятельности: Изготовление оборудования для ядерной установки
Дата выдачи: 15.01.2016
Дата окончания действия: 15.01.2021

3. Наименование органа, выдавшего лицензию: ***Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору.***
Номер: ***ВО-11-101-3047***
Наименование вида (видов) деятельности: Конструирование оборудования для ядерной установки
Дата выдачи: 15.01.2016
Дата окончания действия: 15.01.2021

Раздел II Основные аспекты учетной политики организации

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2020 год, утверждена на основании приказа руководителя № 414 от25.12.2019г.

Учетная политика для целей налогового учета на 2020 год, утверждена на основании приказа руководителя № 415 от 25.12.19г. ,№431 от 25.12.2019г., № 562 от 27.12.2018г.

В них отражены элементы методики учетной политики.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»с изменениями от 23 июля 2013 года, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению(утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Элементы и принципы учетной политики:

1.Руководитель Общества обязан возложить ведение бухгалтерского учета на главного бухгалтера

В открытых акционерных обществах главный бухгалтер, на которое возлагается ведение бухгалтерского учета, должен отвечать следующим требованиям:

а) иметь высшее образование;

б) иметь стаж работы, связанной с ведением бухгалтерского учета, составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности либо с аудиторской деятельностью, не менее трех лет из последних пяти календарных лет, а при отсутствии высшего образования в области бухгалтерского учета и аудита - не менее пяти лет из последних семи календарных лет;

в) не иметь неснятой или непогашенной судимости за преступления в сфере экономики.

Основание: часть1, часть 3 статьи 7 Закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ (с изм. на 23 июля 2013 года).

2. Бухгалтерский учет ведется автоматизированно с использованием рабочего Плана счетов.

Основание: пункт 8 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской

3. С 1 января 2013 года формы первичных учетных документов, содержащиеся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации, не являются обязательными к применению. Вместе с тем обязательными к применению продолжают оставаться формы документов, используемых в качестве первичных учетных документов, установленные уполномоченными органами в соответствии и на основании других федеральных законов (например, кассовые документы).

Основание: статья 9 Закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ (с изм. на 23 июля 2013 года).

4. Обязательными реквизитами первичного учетного документа являются:

- наименование документа;
- дата составления документа;
- наименование экономического субъекта, составившего документ;
- содержание факта хозяйственной жизни;
- величина натурального и (или) денежного измерения факта хозяйственной жизни с указанием единиц измерения;
- наименование должности лица (лиц), совершившего (совершивших) сделку, операцию и ответственного (ответственных) за ее оформление, либо наименование должности лица (лиц), ответственного (ответственных) за оформление свершившегося события;
- подписи лиц, предусмотренных пунктом 6 настоящей части, с указанием их фамилий и инициалов либо иных реквизитов, необходимых для идентификации этих лиц.

Формы первичных учетных документов определяет руководитель Общества по представлению должностного лица, на которое возложено ведение бухгалтерского учета.

Первичный учетный документ составляется на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, подписанного электронной подписью.

Основание: пункт 2,4,5 статьи 9 Закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ (с изм. на 23 июля 2013 года).

5. Бухгалтерский учет ведется с использованием регистров бухгалтерского учета и форм, которые установлены в учетной политике.

Основание: статья 10 Закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ (с изм. на 23 июля 2013 года).

6. Бухгалтерская (финансовая) отчетность должна давать достоверное представление о финансовом положении Общества на отчетную дату, финансовом результате его деятельности и движении денежных средств за отчетный период, необходимое пользователям этой отчетности для принятия экономических решений. Бухгалтерская (финансовая) отчетность должна составляться на основе данных, содержащихся в регистрах

бухгалтерского учета, а также информации, определенной федеральными и отраслевыми стандартами.

Общество составляет годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, если иное не установлено другими федеральными законами, нормативными правовыми актами органов государственного регулирования бухгалтерского учета.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется за отчетный год.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется Обществом в случаях, когда законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами органов государственного регулирования бухгалтерского учета, договорами, учредительными документами экономического субъекта, решениями собственника экономического субъекта установлена обязанность ее представления.

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется за отчетный период менее отчетного года.

7. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, за исключением случаев, установленных настоящим Федеральным законом, состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним.

Внесение изменений в учетную политику АО «Салаватнефтемаш»

Изменение учетной политики Общества может производиться в случаях:

- изменении требований, установленных законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами;
- разработке или выборе нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению качества информации об объекте бухгалтерского учета;
- существенном изменении условий деятельности Общества.

В целях обеспечения сопоставимости бухгалтерской (финансовой) отчетности за ряд лет изменение учетной политики производится с начала отчетного года, если иное не обусловливается причиной такого изменения.

Последствия изменения учетной политики, вызванные изменением законодательства РФ или нормативными актами по бухгалтерскому учету, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в порядке, предусмотренном соответствующим законодательством или нормативным актом. Если соответствующее законодательство или нормативный акт не предусматривают порядок отражения последствий изменения учетной политики, то эти последствия отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в общеустановленном порядке.

Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

1.Условный расход по налогу на прибыль составляет- 0 тыс. руб.
2.Условный доход по налогу на прибыль составляет- 63 289 тыс.руб.
2. Сумма ПНО – 2 231 тыс. руб.
3. Изменение ОНА – 68 872 тыс. руб.
4. Изменение ОНО – (7 814) тыс. руб.
5. Текущий налог на прибыль -0 тыс. руб..

Изменений применяемых налоговых ставок за 2020 год не было.

Вследствие изменений ПБУ 18/02, внесенных Приказом Минфина России от 20.11.2018 N 236н сделаны проводки с применением счета нераспределенной прибыли из-за расширения перечня временных разниц.

77	Резервы сомнительных долгов	84.02	215 631,02	испр77 счета 63
09	Внеоборотные активы	84.02	369 600,00	остаток 59 счета

Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по учетной политики для целей бухгалтерского учета и с учетом требований Положения по бухгалтерскому учету 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» предусмотрено создание следующих резервов:
1. По сомнительным долгам;
2. На оплату отпусков;
3. Дополнительный резервный фонд(зарплата);
4. На покупных изделий;
5. Резерв услуг сторонних организации
6.Резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

На конец 2020 года резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 2 933,1 тыс.руб., в течение года списан безнадежный резерв на сумму 875,5 тыс. руб.

Резерв по отпускам в 2020 году начислен на сумму 33 096 тыс. руб., израсходован на сумму 31 522 тыс. руб.

Дополнительный резервный фонд использован в сумме 8 516,05 руб., за 2020 год не сформирован и остаток неиспользованного фонда составляет 1 665,5 тыс.руб.

Резерв покупных изделий создан на сумму 1340,0 тыс.руб.

Резерв услуг сторонних организации создан на сумму 155,0 тыс.руб.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей сормирован на сумму 8 870,7 тыс. руб., в течение 2020 года использованы и реализованы тмц из резерва прошлых лет на сумму 15 299,1 тыс. руб. Остаток резерва под снижение стоимости материалов составляет 20 880,3 тыс. руб.

Раздел III Показатели хозяйственной деятельности

Важнейшей частью бухгалтерского учета и отчетности является баланс основной деятельности Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года, в котором отражены в укрупненных показателях хозяйственные ресурсы, хозяйственно-расчетные отношения, связи предприятия с республиканским бюджетом и кредитными учреждениями, результаты финансовой деятельности. Все средства, которыми располагает предприятие, отражены в бухгалтерском учете и показаны в балансе отдельными статьями.

Пандемия короновируса (Covid 19) на масштабы деятельности Общества и возможность осуществлять свою деятельность отрицательного влияния не оказала.

Состояние обеспечения сохранности товарно-материальных ценностей и оснащение складского хозяйства весовыми и измерительными приборами удовлетворительное.

Индикатором оценки финансовых результатов служит бухгалтерский баланс.

Займы и кредиты

тыс.руб.

Кредитор/заимодавец	Срок погашения процентов	Условия начисления и выплаты процентов	Сумма начисленных процентов за 2020год	Сроки погашения кредитов	Сумма задолженности на 01.01.20	Сумма задолженности на 31.12.20
Банк Финсервис	в срок не позднее последнего рабочего дня Расчетного периода	ежемесячно	21 669	13.08.2021	252 470	200 000
ЗСМиК (6)	не позднее возврата суммы займа	ежемесячно	5 498	30.09.2021	113 360	113 360
ЗСМиК (7)	не позднее возврата суммы займа	ежемесячно	96 750	30.09.2021	1 075 000	1 075 000
РМЗ (1)	не позднее возврата суммы займа	ежемесячно	336	19.03.2020	11 314	0
РМЗ (2)	не позднее возврата суммы займа	ежемесячно	811	16.04.2020	27 329	0
РМЗ (4)	не позднее возврата суммы займа	ежемесячно	315	30.11.2019	8 832	0
Всего					**1 488 305**	**1 388 360**

Информация о переданном в залог имуществе

№ п/п	Вид переданного имущества	Факт передачи имущества	Возможности и ограничения использования переданного в залог имущества	Общая сумма, тыс.руб.	Срок действия
1	Недвижимое имущество	Договор последующей ипотеки № 06/469/18 от 14.08.2018г.	Пользоваться Предметом ипотеки в соответствии с его назначением и соблюдением требований и ограничений, установленных настоящим Договором	420 553,603	13.08.2021
2	Недвижимое имущество	Договор ипотеки № 06/470/18 от 14.08.2018г	Пользоваться Предметом ипотеки в соответствии с его назначением и соблюдением требований и ограничений, установленных настоящим Договором.	18 203,8705	13.08.2021
3	Движимое имущество	Договор залога имущества №87-У/19 от 19.11.2019	Пользоваться Предметом ипотеки в соответствии с его назначением и соблюдением требований и ограничений, установленных настоящим Договором	572 474,71683	30.09.2021
4	Недвижимое имущество	Договор об ипотеке №106-У/19 от 27.11.2019	Пользоваться Предметом ипотеки в соответствии с его назначением и	250	30.09.2021

			соблюдением требований и ограничений, установленных настоящим Договором		
ИТОГО:				**1 011 482**	

Раздел IV. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

По состоянию на 31.12.2020 года у Общества имеются отрицательные чистые активы в сумме– 552 057 тыс. рублей. Убытки Общества возникли в связи с недостаточным количеством договорной базы с заказчиками и большой долей прочих расходов и процентов к уплате .

Общество не имеет планов прекращения производства какой-либо продукции, а также не имеет планов или намерений по прекращению деятельности.

Раздел V. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Перечень связанных сторон АО «Салаватнефтемаш»

1. Горшков Алексей Митрофанович
2. Гуляев Валерий Алексеевич
3. Заварцев Алексей Владимирович
4. Котенев Тимофей Евгеньевич
5. Лобач Руслан Валерьевич
6. Митюшов Алексей Александрович
7. Степанов Дмитрий Александрович
8. Общество с ограниченной ответственностью «Ремонтно-механический завод»
9. Общество с ограниченной ответственностью «ЗСМиК»
10. Общество с ограниченной ответственностью «Научно-Технический центр НВТ-Автоматика»
11. Седельникова Людмила Ивановна
12. Акционерное общество «Технологии машиностроения»
13. Гиндуллин Дамир Альбертович
14. Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Меркури Кэпитал Траст»

тыс. руб.

Наименование организации	сумма задолженности на 31.12.19		обороты												сумма задолженности на на 31.12.	
			62		60		66		67		75		76			
	дт	Кт	дт	кт	дт	кт	дт	кт	дт	кт	дт	кт	дт	кт	дт	кт
ООО"Ремонтно-механический завод"		59 831	2 036	1 899	7 368	35 268	50 410	1 171						105		38 460
ООО «Нефтехимреметрой»				119 361									1 653	674		118 382
АО"Салаватнефтехимреметрой		892	849											32		75
ООО «ЗСМиК»		1 202 465	50 694	78 428	4 887	2 729		102 248					351	528		1 330 466
ООО «Корпоративный центр»										45 221				367		45 588
ООО «Салаватский катализаторный завод»	210			5 709	80								3 705	3 278		4 983
АО «Технологии Машиностроения»	5 599		464	2 941									1 045	3 996	171	
ООО «Айконт Автоматизация»		800											800			

Вознаграждение основному управленческому персоналу

тыс.руб.

№ пп	Наименование	2020 год
1	Сумма вознаграждения по трудовой деятельности : - платежи - страховые взносы	 19 815 3 818
2	Вознаграждение председателю СД -платежи -страховые взносы	 5 609 1 002

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице членов совета директоров, вознаграждение АУП.
Вознаграждения членам совета директоров в текущем периоде не производилось.

Раздел VI. Информация о наличии арендованных основных средств

№ п/п	Наименование объекта	Договор	Кадастровая стоимость (тыс.руб)/год
1	Территория основного производства АО «Салаватнефтемаш»	№13-11-57зем. от 09.02.2011 г.	160 777
2	Территория- железнодорожный транспорт	№42-20-57зем. от 23.07.2020 г.	20 052
3	Территория- железнодорожный транспорт	№43-20-57зем. от 23.07.2020 г.	315 483
4	Территория- транспорт	№56-20-57зем. от 10.09.2020 г.	103 363
5	Территория- тяжелая промышленность	№7520-57зем. от 30.11.2020 г.	282 955

Раздел VII. Информация о событиях после отчетной даты

После отчетной даты указанные ниже события не возникали:
- принятие решения о реорганизации организации;
- приобретение предприятия как имущественного комплекса;
- прекращение существенной части основной деятельности организации.

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов. Однако, по мнению руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

Раздел VIII. Условные обязательства и условные активы

Условных обязательств и условных активов, не отраженных в отчетности за 2020 год, способных повлиять на мнение заинтересованных пользователей о финансовой отчетности, не было.

Директор управляющей организации ООО «РМЗ» А.М.Горшков

25 февраля 2021 г.