

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.

Организация Открытое акционерное общество "Тверской экскаватор" Форма по ОКУД 0710001
Идентификационный номер налогоплательщика по ОКПО 91936003
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом по ОКВЭД 2 68 20
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество/совместная частная собственность по ОКФС 34 по ОКЕИ 16
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес) 170100, г. Тверь, ул. Индустриальная, 11

Коды		
0710001		
31	12	19
91936003		
6903037669		
68 20		
34	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора АО "Гориславцев. Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН 7714292721
ОГРН/ОГРНИП 1037714002743

Пояснение	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 2019 г. ³	На 31 декабря 2018 г. ⁴	На 31 декабря 2017 г. ⁵
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1.1	Нематериальные активы, в т.ч.	1110	11	16	20
	авансы, выданные под приобретение нематериальных активов	1111			
3.1.3	Результаты исследований и разработок	1120	465	465	465
	Нематериальные поисковые активы	1130			
3.1.4	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства, в т.ч.	1150	42 691	46 704	50 284
	основные средства (счет 01)	1151	42 691	46 704	50 284
	оборудование к установке (счет 07)	1152			
	расходы по незавершенному строительству объектов и (или) доведению объектов к готовности к эксплуатации (счет 08)	1153			
	авансы, выданные под приобретение основных средств	1154			
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
3.2.1	Финансовые вложения	1170	940 192	828 965	828 965
	Отложенные налоговые активы	1180	90 108	93 227	93 072
3.2.2	Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	1190	719	1 137	44
	расходы будущих периодов, период списания которых составляет более 12 месяцев	1191	719	1 137	44
	Итого по разделу I	1100	1 074 185	970 514	972 850
3.3.1	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210		8	1 054
	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211			
	затраты в незавершенном производстве	1212			
	готовая продукция и товары для перепродажи	1213			307
	товары отгруженные	1214		8	747
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
3.4.1	Дебиторская задолженность, в т.ч.	1230	240 770	314 540	1 687
	покупатели и заказчики	1231	36 065	106 442	383 877
	авансы выданные под приобретение товаров, работ, услуг	1232	51	254	174 235
	прочие дебиторы	1233	204 654	207 844	471
3.5	Финансовые вложения	1240			209 171
	Денежные средства	1250	2 484	8 694	354
	Прочие оборотные активы, в т.ч.	1260	5	19	290
	на счета авансам выданным	1261			
	расходы будущих периодов, период списания которых составляет менее 12 месяцев	1262	5	19	232
	Итого по разделу II	1200	243 259	323 261	387 262
	БАЛАНС	1600	1 317 444	1 293 775	1 360 113

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 19 г. ³	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
3.6	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	133	133	133
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(4)		
	Переоценка внеоборотных активов	1340	25 394	25 436	25 436
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	224 578	224 578	224 578
	Резервный капитал	1360	33	33	33
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 060 620	1 035 159	1 036 710
	Итого по разделу III	1300	1 310 754	1 285 340	1 286 890
3.9	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420	177	185	319
	Резервы под условные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	177	185	319
3.9	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			
3.4.2	Кредиторская задолженность, в т.ч.	1520	6 513	8 250	72 903
	поставщики и подрядчики	1521	2 825	4 627	70 340
	авансы полученные	1522			
	прочие кредиторы	1523	3 688	3 623	2 563
3.8	Доходы будущих периодов	1530			
	Резервы предстоящих расходов	1540			
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	6 513	8 250	72 903
	БАЛАНС	1700	1 317 444	1 293 775	1 360 113

Руководитель

(подпись)

О. Т. Гурьев

(расшифровка подписи)

" 31 " января 20 19 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказом в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

(в ред. Приказов Минфина России
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,
от 19.04.2019 № 61н)Отчет о финансовых результатах
за январь-декабрь 20 19 г.

Организация Открытое акционерное общество "Тверской экскаватор" Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности _____ по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	19
91936003		
6903037669		
68.20		
34	16	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За январь-декабрь 20 <u>19</u> г. ³	За январь-декабрь 20 <u>18</u> г. ⁴
3.10	Выручка ⁵			
3.11	Себестоимость продаж	2110	107 606	105 132
	Валовая прибыль (убыток)	2120	(63 474)	(94 794)
3.11	Коммерческие расходы	2100	44 132	10 338
3.11	Управленческие расходы	2210	(400)	(1 476)
	Прибыль (убыток) от продаж	2220	(10 838)	(12 003)
	Доходы от участия в других организациях	2200	32 894	(3 141)
3.12	Проценты к получению	2310		
	Проценты к уплате	2320	148	289
3.12	Прочие доходы	2330	()	()
3.12	Прочие расходы	2340	92	7 821
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2350	(1 342)	(6 809)
3.15	Налог на прибыль ⁷	2300	31 792	(1 840)
	в т.ч.	2410	(6373)	290
3.15	текущий налог на прибыль	2411	(3261)	()
3.15	отложенный налог на прибыль	2412	(3112)	290
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	25 419	(1 550)

Форма 0710002 с. 2

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За январь-декабрь 20 19 г. ³	За январь-декабрь 20 18 г. ⁴
	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		
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ⁷			
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	25 419	(1 550)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

(подпись)

О. Т. Гурьев

(расшифровка подписи)

" 31 " января 20 20 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности не существен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

Организация	Открытое акционерное общество "Тверской экскаватор"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика			
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	по ОКПО	ИНН
Организационно-правовая форма/форма собственности		по ОКВЭД	
Совместная частная собственность			
Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)		по ОКОПФ/ОКФС	по ОКЕИ

Наименование показателя		Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20	17 г. ¹	3100	133	(-)	250 014	33	1 036 710	1 286 890
За 20 18 г. ²								
Увеличение капитала - всего:		3210	-	-	-	-		
в том числе:								
чистая прибыль		3211	x	x	x	x		
переоценка имущества		3212	x	x	-	x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала		3213	x	x	-			
Дополнительный выпуск акций		3214	-	-	-	x		
увеличение номинальной стоимости акций		3215	-	-	-	x	x	
реорганизация юридического лица		3216	-	-	-	x	-	x

Форма 0710023 с. 2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	-	1 550	(-) 1 550
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3221	x	x				
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	x	x	(-)	x	1 550	(-) 1 550
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	x	x	(-)	x		(-)
уменьшение количества акций	3224	(-)	-				
реорганизация юридического лица	3225	(-)	-		x		(-)
дивиденды	3226	-	-		x		(-)
Изменение добавочного капитала	3227	x	x				
Изменение резервного капитала	3230	x	x	(-)	x		(-)
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. ²	3240	x	x		x		x
За 20 19 г. ³	3200	133	(-)	250 014	33	1 035 159	1 285 340
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	25 460	25 460
в том числе:							
чистая прибыль							
переоценка имущества	3311	x	x				
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3312	x	x	x	x	25 418	25 418
дополнительный выпуск акций	3313	x	x				
увеличение номинальной стоимости акций	3314	-	-			42	42
реорганизация юридического лица	3315	-	-		x	x	-
Уменьшение капитала - всего:	3316	-	-	-	x	-	x
в том числе:							
убыток	3320	(-)	(4)	(42)	-	-	(-) 46
переоценка имущества	3321	x	x				
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	x	x	(-)	x		(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	x	x	(-)	x		(-)
уменьшение количества акций	3324	(-)	-				
реорганизация юридического лица	3325	(-)	(4)		x		(-)
дивиденды	3326	-	-		x		(-)
Изменение добавочного капитала	3327	x	x				
Изменение резервного капитала	3330	x	x	(-)	x		(-)
Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. ³	3340	x	x	(42)	x		x
За 20 19 г. ³	3300	133	(4)	249 972	33	1 060 620	1 310 754

Форма 0710023 с. 3

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ¹	Изменения капитала за 20 18 г. ² за счет чистой прибыли (убытка)		На 31 декабря 20 18 г. ²
			за счет чистой прибыли	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	1 286 890	1 550		1 285 340
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500	1 286 890	1 550		1 285 340
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1 036 710	1 550		1 035 159
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501	1 036 710	1 550		1 035 159
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Форма 0710023 с. 4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ³	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ¹
Чистые активы	3600	1 310 754	1 285 340	1 286 890

Руководитель _____
(подпись) _____
(расшифровка подписи) _____

" 31 " января 20 20 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 № 124н)

Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 19 г.

Организация Открытое акционерное общество "Тверской экскаватор" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности открытое акционерное общество по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2019
54552776		
6903037669		
68.20		
12247		34
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 19 г. ¹	За _____ год 20 18 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	184 730	164 008
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	94 742	162 584
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	80 847	
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	9 141	1 424
Платежи - всего	4120	(76 246)	(158 889)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(70 667)	(154 329)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 139)	(1 251)
процентов по долговым обязательствам	4123	()	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(2 837)	(-)
иные налоги и сборы	4125	(1 542)	(1 879)
взносы в государственные внебюджетные фонды	4126	()	(-)
прочие платежи	4129	(61)	(1 430)
в том числе разница по НДС	4130		
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	108 484	5 118

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 19 г. ¹	За _____ год 20 18 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	3 222
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		382
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213		2 840
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(114 691)	(-)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	()	()
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	(114 691)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	- 114 691	3 222
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>19</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>18</u> г. ²
Платежи - всего	4320	(4)	(-)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(4)	()
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	()	()
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	()	()
прочие платежи	4329	()	()
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	- 4	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	- 6 210	8 341
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	8694	354
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 484	8 694
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	0	0

Руководитель

О.Т.Гурьев

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 31 " января 20 20 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 ГОД

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2019 ГОД.

1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Тверской экскаватор»
Краткое наименование: ОАО «ТВЭКС»

Юридический адрес Общества: г. Тверь, ул. Индустриальная, д.11.

Фактический адрес Общества: г. Тверь, ул. Индустриальная, д.11.

Почтовый адрес Общества: г. Тверь, ул. Индустриальная, д.11.

Общество зарегистрировано Тверской регистрационной палатой.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия Г, №1378-00
Основными видами деятельности ОАО «ТВЭКС» в 2019 году являлись:

- Оказание услуг по аренде
- Реализация прочих активов

Прочими видами деятельности ОАО «ТВЭКС» в 2019 году являлись:

- Производство экскаваторов
- Прочая оптовая торговля

Уставный капитал Общества на 31.12.2019 составляет 133 000 рублей и состоит из 133 000 акций номинальной стоимостью 1 руб.

Уставный капитал ОАО «ТВЭКС» распределяется следующим образом:

- Юридические лица - 98,70%, что составляет 131, 276 тыс. руб.; Основной держатель акций - Общество с ограниченной ответственностью «Машиностроительная группа», доля участия в уставном капитале составляет 92,55%.
- Физические лица - 1,3%, что составляет 1, 724 тыс. руб.

Общество не имеет филиалов на территории Российской Федерации:

Общество не имеет обособленных подразделений на территории Российской Федерации:

Общество не имеет обособленных подразделений и филиалов за территорией Российской Федерации:
Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2019 год составила 6 человек.

В соответствии с уставом для обеспечения функционирования ОАО «ТВЭКС» созданы органы управления и контроля Общества.

Органами управления Обществом являются:

- общее собрание акционеров,
- Совет директоров, в который по состоянию на 31.12.2019 входят следующие лица:
 - Чекалин Владимир Александрович
 - Гурьев Олег Тимофеевич
 - Куликов Александр Анатольевич
 - Макеев Юрий Викторович
 - Иванова Елена Николаевна
 - Ганцев Юрий Леонидович
 - Кудряшов Андрей Викторович
- Единоличный исполнительный орган в лице Генерального директора Общества - В.А. Чекалин до 01.06.2015г. С 01.06.15 функции единоличного исполнительного органа переданы Обществу с ограниченной ответственностью «Спецтехника».

Органом контроля Общества является:

- Ревизионная комиссия, в которую по состоянию на 31.12.2019 входят следующие лица:

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 ГОД

- Поздеев Игорь Николаевич
- Давискиба Наталья Александровна
- Суворова Светлана Николаевна

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Согласно ст.5 307-ФЗ бухгалтерская отчетность ОАО «ТВЭКС» подлежит обязательной ежегодной аудиторской проверке независимым аудитором.

Аудитором бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2019 год является фирма АО «Гориславцев. Аудит».

АО «Гориславцев. Аудит» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» с 06.08.2018 (основной регистрационный номер 11806059756).

2. Учетная политика

2.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.3. Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, документы по которым переданы на государственную регистрацию, учитываются обособленно в составе основных средств.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств, приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Определение срока полезного использования объекта основных средств произведено исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств, приведены ниже.

Группа основных средств	Средний СПИ (число лет) объектов
1	2
Здания	49
Машины и оборудование	15
Транспортные средства	8
Компьютерная техника	5
Прочие основные средства	6

Амортизация начисляется линейным способом.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 ГОД

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, а также объектам основных средств, переведенным на консервацию на срок более трех месяцев.

Финансовый результат от выбытия основных средств отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов (свернуто).

2.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости. При наличии признаков обесценения финансовых вложений Обществом создается резерв под обесценение финансовых вложений, общая сумма которого должна быть отнесена на прочие расходы.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов свернуто с соответствующими видами прочих расходов и доходов.

2.5. Материально-производственные запасы (МПЗ)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. Отпуск материалов в производство осуществляется по средней (средневзвешенной) стоимости.

При наличии признаков обесценения МПЗ Обществом создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей, начисление которого отражается в прочих расходах. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов (МПЗ) создается ежеквартально по группе аналогичных или связанных наименований МПЗ не предназначенных для производства и реализации.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов на конец отчетного периода следующим образом:

- 1) по уникальным запасам резерв не создается,
- 2) по специфическим запасам на разницу между балансовой и рыночной стоимостью,
- 3) по неликвидным запасам - создается резерв в размере 100% балансовой стоимости группы МПЗ (номенклатурного номера МПЗ),
- 4) по общим запасам определяется возрастная структура по группам МПЗ (номенклатурным номерам МПЗ). В зависимости от даты приобретения (выпуска) применяются следующие проценты обесценения запасов:

Запасы, находящиеся без движения в течение срока:	Процент обесценения
1	2
До 3 месяцев	0 %
От 3 до 6 месяцев	30 %
От 6 месяцев до 1 года	60 %
Свыше 1 года	100 %

2.6. Незавершенное производство и готовая продукция

В связи тем, что вся произведенная в 2019 году продукция была реализована в текущем году, активы в виде готовой продукции отсутствуют.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 ГОД

2.7. Задолженность покупателей и заказчиков

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

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за вычетом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководства Общества суммы задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов создаются за счет прочих расходов.

2.8. Уставный, добавочный и резервный капитал.

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

Добавочный и резервный капитал в Обществе формируется в соответствии с Уставом.

2.9. Оценочные обязательства

Общество в 2019 году не создавало оценочных обязательств.

Резерв предстоящих расходов на оплату неиспользованных дней отпуска в связи с тем, что среднесписочная численность работников составила 6 человек, не создавался.

2.10. Признание доходов и расходов.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

Расходы признаются по мере их возникновения в соответствующих периодах независимо от фактического перечисления денежных средств.

2.11. Форма отчетности «Отчет о движении денежных средств»

Отчет о движении денежных средств составлен в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

2.12. Изменения в учетной политике на 2020 год

Общество не планирует внесение изменений в учетную политику на 2020 год.

3. Существенные показатели и другие раскрытия.

3.1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР

3.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
1	2	3	4	5	6	7	8	11	12
Нематериальные активы - всего	2019	708	(692)				(5)	708	(697)
	2018	708	(688)				(4)	708	(692)

Тыс. руб.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 ГОД

В том числе:									
Исключительные права на пром. образец	2019	86	(70)				(5)	86	(75)
	2018	86	(66)				(4)	86	(70)
Исключительные права на товарный знак	2019	42	(42)					42	(42)
	2018	42	(42)					42	(42)
Права на программное обеспечение	2019	580	(580)					580	(580)
	2018	580	(580)	-		-	-	580	(580)

3.1.2. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Тыс. руб.			
Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
Всего	646	646	646
в том числе:			
Исключительные права на товарный знак	42	42	42
Исключительные права на пром. образец	24	24	24
Права на программное обеспечение	580	580	580

3.1.3. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов.

Тыс. руб.						
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
1	2	3	5	6	7	9
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	2019	465				465
	2018	465				465
в том числе:						
Конструкторская документация	2019	465				465
	2018	465				465

Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов на 31.12.19 «Научно-техническая документация на экскаватор одноковшовый войсковой ЭОВ-352М-1» на сумму 465 тыс. руб.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 ГОД

3.1.4. Наличие и движение основных средств

Тыс. руб.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
1	2	3	4	5	6	7	8	11	12
Основные средства - всего	2019	169 009	(122305)		(1 331)	1 331	(4 013)	167 678	(124987)
	2018	167 889	(117605)	1 874	(755)	755	(5 456)	169 009	(122305)
в том числе:									
Земля	2019	4 294	-	-	-	-	-	4 294	-
	2018	4 294	-	-	-	-	-	4 294	-
Здания и сооружения	2019	33 126	(10 115)				(366)	33 126	(10 481)
	2018	33 126	(9 749)				(366)	33 126	(10 115)
Машины и оборудование	2019	97 863	(78 852)		(775)	775	(3526)	97 089	(81 603)
	2018	96 413	(74 356)	1 874	(424)	424	(4920)	97 863	(78 852)
Транспортные средства	2019	942	(942)					942	(942)
	2018	942	(942)					942	(942)
Офисное оборудование	2019	4 577	(4 577)		(29)	29		4 548	(4 548)
	2018	4 908	(4 908)		(331)	331		4 577	(4 577)
Прочие	2019	28 206	(27 819)		(527)	527	(121)	27 679	(27 413)
	2018	28 206	(27 649)				(170)	28 206	(27 819)

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

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 год
1	2	3
Увеличение стоимости объектов основных средств, в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего		
в том числе:		
Машины и оборудование		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 ГОД

3.1.6. Иное использование основных средств

Тыс. руб.			
Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	131 139	131 139	136 070
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	2 807	11 345	11 345
Основные средства, находящиеся под запретом для отчуждения			8 209

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 ГОД
3.2. Финансовые вложения

3.2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов/курсовая разница	Перевод из краткосрочных в долгосрочные	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Долгосрочные -	2019	828 965		114 774	(3 548)				940 191	-
всего	2018	828 965							828 965	-
в том числе:										
Вклад в Уставный капитал ООО «Спецтехника»	2019	480		-				-	480	
	2018	480		-				-	480	-
Вклад в Уставный капитал «Констракшн Эквипмент Корпорейшн Б.В.»	2019	824 937							824 937	
	2018	824 937							824 937	
Вклад в Уставный капитал ООО «ЮмДжи»	2019			83					83	
	2018									
Право требования по ДЦ	2019			114 691					114 691	
	2018									
Предоставленные займы	2019	3 548	-	-	(3 548)	-	-	-	-	-
	2018	3 548	-	-	-	-	-	-	3 548	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 ГОД

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов/ курсовая разница	Перевод из краткосрочных в долгосрочные	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Краткосрочные - всего	2019										
	2018										
в том числе:											
Предоставленные займы	2019										
	2018										
Финансовые вложения - итого	2019	828 965	-	114 774	(3 548)				940 191	-	
	2018	828 965	-	-	-				828 965	-	

В составе финансовых вложений по состоянию на 31.12.2019 отражаются акции Construction Equipment Corporation в количестве 2 075 985 647 шт. стоимостью 824 937 тыс. руб. Стоимость акций сформировалась как согласованная учредителями оценка 100% акций ЗАО «Тверской экскаватор», переданных в качестве оплаты акций Construction Equipment Corporation B.V., определенная независимым оценщиком American Appraisal для целей вклада в уставный капитал с использованием доходного подхода. 114 774 тыс. руб. - приобретенное по договору цессии право требования уплаты денежных средств ООО «АТФ».

3.2.2. Прочие внеоборотные активы.

По строке баланса «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов, связанные с приобретением лицензий, программного обеспечения без передачи исключительных прав, период списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 ГОД

3.3. Запасы

3.3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступление и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Запасы - всего	2019	314	(306)	126 809	(63 566)	84		(63 335)	222	(222)
	2018	8 701	(7 647)	94 115	(102 502)	7 341		-	314	(306)
в том числе:										
Товары	2019	314	(306)		(92)	84			222	(222)
	2018	8 393	(7 647)	14	(8 093)	7 341			314	(306)
Незавершенное производство	2019			63 474				(63 474)	-	-
	2018	307		230		-	-	(537)	-	-
Сырье и материалы	2019	-	-	63 335				(63 335)	-	-
	2018	-	-	93 871	(2 131)		-	(91 740)	-	-
Готовая продукция	2019	-	-	-	(63 474)			63 474	-	-
	2018	-	-	-	(92 277)	-	-	92 277	-	-

3.3.2. Запасов в залоге.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 ГОД

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженности

3.4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель ным долгам	поступление		погаше ние	выбыло		перевод из кратко - в долгоср очную задолже нность	создан ие (измен ение) резерв а	учтенная по условия м договора	величина резерва по сомнительн ым долгам
				в результате хозяйственн ых операций (сумма долга по сделке операции)	причитающ иеся проценты, штрафы и иные начисления		Погашен ие	списан ие на финанс овый результ ат				
1	2	3	4	5	6	7	8	9		10	11	12
Дебиторская задолженность	2019	365 644	(51 104)	44 092		(117 314)				(548)	292 422	(51 652)
	2018	434 453	(50 576)	10 778		(79 587)		848			365 644	(51 104)
в том числе:												
Долгосрочная дебиторская задолженность	2019	196 798									196 798	
	2018								196 798		196 798	
Краткосрочная дебиторская задолженность	2019	168 846	(51 104)	44 092		(117 314)				(548)	95 624	(51 652)
	2018	434 453	(50 576)	10 778		(79 587)		848	(196 798)		168 846	(51 104)
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	2019	254	-			(203)					51	
	2018	791	(320)			(537)				302	254	-
расчеты с покупателями и заказчиками	2019	107 226	(784)	36 065		(106 442)					36 849	(784)
	2018	175 019	(784)	7 864		(75 657)					107 226	(784)
расчеты с бюджетом по	2019											
	2018	385				(385)					-	-

Тыс. руб.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 ГОД

3.4.3. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2019		На 31.12.2018		На 31.12.2017	
	Ученная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	51 371	267	51 371	267	49 801	0
в том числе:						
Покупателей продукции	784	0	784	0	784	0
Прочих дебиторов и кредиторов	51 356	488	50 587	267	49 017	0

3.4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4
Всего	2 094	414	416
в том числе:			
Поставщики и подрядчики	-	-	2
Авансы полученные	-	-	-
Задолженность перед бюджетом	-	-	-
Прочие кредиторы	2 094	414	414

3.5. Денежные средства и их эквиваленты

В составе денежных средств и их эквивалентов Обществом учитываются:

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4	5
1	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	2 484	8 694	354
Итого		2 484	8 694	354

Операций по валютным счетам в 2019 году у Общества не было.
Прочие поступления, платежи от текущей деятельности представлены в таблице.

Косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее в соответствии с п.п. «б», п.16 ПБУ 23/2011 в отчетности отражены свернуто.

Сумма НДС, начисленного при расчетах с покупателями, за 2019 год составила 31 846 тыс. руб., сумма НДС, начисленная к возмещению при расчетах с поставщиками - 12 760 тыс. руб. Сальдо в размере 19 086 тыс. руб. отражено по Строке 4119 Отчета о движении денежных средств.

Сумма НДС, перечисленная в бюджет - 9 945 тыс. руб. (9 945) тыс. руб. отражено по Строке 4119 Отчета о движении денежных средств.

Наименование показателя	2019	2018
1	2	3
Сальдо налогов и сборов	9 141	1 399
Прочие		25
Итого (строка 4119 Отчета о движении денежных средств)	9 141	1 424

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 ГОД

Структура прочих платежей по текущей деятельности приведена в таблице:

Тыс. руб.		
Наименование показателя	2019	2018
1	2	3
Перевыставление ж/д услуг		1 402
Прочие	61	28
Итого (строка 4129 Отчета о движении денежных средств)	61	1 430

Денежные потоки отражены в Отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

3.6. Капитал и дивиденды

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2018 и 31.12.2017 не менялся и составляет 133 тыс. руб.

Добавочный капитал у Общества по состоянию на 31.12.2019, 31.12.2018 и 31.12.2017 составляет 249 972 тыс. руб., 250 014 тыс. руб. и 250 014 тыс. руб. соответственно и состоит из эмиссионного дохода и переоценки внеоборотных активов. При выведении из эксплуатации имущества ранее принятого в качестве вклада в УК, отразили изменение Добавочного капитала в 2019 году.

3.7. Дивиденды Общество в 2019 и 2018 годах не распределяло и не выплачивало.

3.8. Резервы и оценочные значения

Оценочных обязательств на конец 2019 года не было, т.к. среднесписочная численность составляет 6 человек, и создавать резерв экономически нецелесообразно.

3.9. Кредитов и займов нет

3.10. Доходы по обычным видам деятельности

Тыс. руб.		
Виды доходов от обычных видов деятельности	За 2019 год	За 2018 год
1	2	3
Экскаваторы одноковшовые войсковые ЭОВ 3521М-1 (исп.01)	67 864	97 670
Оптовая торговля		798
Услуги по сдаче имущества в аренду	39 742	6 664
Итого выручка (строка 2110)	107 606	105 132

3.11. Расшифровка затрат на производство

Тыс. руб.		
Наименование показателя	За 2018 год	За 2018 год
1	2	3
Стоимость товаров		2 517
Материальные затраты	63 335	92 047
Расходы на оплату труда	1 127	1 242
Аренда	34	69
Амортизация	4 017	5 367
Охранные услуги	2 181	1 997
Имущественные налоги	1 473	1 827
Прочие затраты	2 545	3 207
Итого по элементам	74 712	108 273
Итого расходы по обычным видам деятельности (строки 2120, 2210, 2220 Отчета о финансовых результатах)	74 712	108 273

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 ГОД

3.12. Прочие доходы и расходы

Тыс. руб.		
Наименование показателя прочих доходов	За 2019 год	За 2018 год
1	2	3
Проценты к получению	148	289
Доходы от продажи основных средств		382
Прибыль прошлых лет	8	
Курсовые разницы		98
Восстановление резерва под снижение стоимости МПЗ	84	7 341
Прочие		
Итого прочих доходов (строка 2340) и (строка 2320)	240	8 110

Тыс. руб.		
Наименование показателя прочих расходов	За 2019 год	За 2018 год
1	2	3
Списание основных средств		
Стоимость списанных прочих активов	92	5 576
Расходы от списания дебиторской задолженности		
Услуги банка	21	28
Курсовые (Суммовые разницы)	66	
Создание резерва по сомнительным долгам	548	528
Убытки прошлых лет		398
Ведение реестра акционеров	430	267
Госпошлина	40	5
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты		
Прочие	145	7
Итого прочих расходов (строка 2350)	1 342	6 809

3.13. Затраты на использованные энергетические ресурсы.

Совокупных затрат на оплату использованных в течение 2019 года энергоресурсов, раскрываемых согласно Федеральному закону от 23.11.2009 № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», не было

3.14. Инвестиционная активность

Общество не осуществляет инвестиционную деятельность.

3.15 Пересчет налоговых активов и обязательств в 2019 году не проводился.

Тыс. руб.

Расшифровка постоянных налоговых разниц, образованных за год

Тыс. руб.		
Наименование статей доходов (расходов)	2019 год	2018 год
1	2	3
Беспроцентный выданный займ		
Сумма отклонений по амортизации	(4)	(4)
Разница в стоимости реализованных ТМЦ		20
Убытки прошлых лет	(2)	(81)
Прочие	(9)	(13)
Итого (строка 2421)	(15)	(78)

Расшифровка временных разниц (ОНО), образованных за год:

Тыс. руб.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 ГОД

Наименование статей доходов/расходов	2019 год	2018 год
1	2	3
Отложенные налоговые обязательства по ОС	8	135
Прочие ОНО		
Итого (строка 2430)	8	135

Расшифровка временных разниц (ОНА), образованных за год:

Наименование статей доходов/расходов	2019 год	2018 год
1	2	3
Отложенные налоговые активы по убыткам, перенесенным на будущее	(3 263)	1 459
Отложенные налоговые активы на резерв по сомнител. долгам	109	106
Отложенные налоговые активы прочие	(17)	59
Отложенные налоговые активы по ОС	51	-1 469
Итого (строка 2450)	(3 120)	155
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(6 358)	368

3.16 Информация о дочерних и зависимых обществах

Вклады в уставной капитал

По состоянию на 31.12.2019 ОАО «ТВЭКС» имеет вклады в уставной капитал следующих обществ:

Наименование общества	Местонахождение	Вид деятельности	Сумма вложения
1	2	3	4
Общество с ограниченной ответственностью «Спецтехника»	122022, г. Москва, ул. Родчельская, д. 15, стр. 35	Деятельность по управлению финансово-промышленными группами и холдинг-компаниями	480
Частная компания с ограниченной ответственностью «КОНСТРАКШН ЭКВИПМЕНТ КОРПОРЕЙШН Б.В.»	Г. Амстердам, Херикербергвег 238, 1101 CM Амстердам Зюидуст	Инвестиционная	824 7

В 2019 году ОАО «ТВЭКС» приобрело доли в уставном капитале следующих обществ:

Наименование общества	Местонахождение	Вид деятельности	Размер доли	Номинальная ст-ть доли	Сумма приобретения
1	2	3			4
Общество с ограниченной ответственностью «ЮМДжи-Рыбинск»	152900, Ярославская обл., район Рыбинский, г. Рыбинск, ул. Луговая, д. 7	Литье чугуна	0,1%	140	83
Общество с ограниченной ответственностью «ЛИТЭКС»	107031, Г. Москва, пер. Кисельный Нижний, д. 5/23 стр. 1	Инвестиционная	0,1%	62	

3.16.1 Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит:

- Главный бухгалтер
- Коммерческий директор
- Главный конструктор
- Технический директор
- Директор по защите ресурсов

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 ГОД

- Директор по персоналу
- Главный энергетик

Общая численность основного управленческого персонала Общества на конец 2019 года составляет 7 человек.

Вознаграждение основному управленческому персоналу составило:

Вид вознаграждения	Тыс. руб.	
	2019	2018
1	2	3
Заработная плата		
Премии	139	152
Социальные налоги	46	50

3.17. Состав аффилированных лиц

Акционером ОАО ТВЭКС являются ООО «Машиностроительная группа» с долей участия 92,6%. Единственным участником ООО «Машиностроительная группа» является компания МИДСТРИМ ГРУПП ЛИМИТЕД (MIDSTREAM GROUP LIMITED). Общество предпринимает действия по получению сведений о цепочке собственников и конечных бенефициаров.

N п/п	Полное фирменное наименование (наименование некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица
	Группа лиц, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции ОАО «ТВЭКС»
1	Общество с ограниченной ответственностью «Машиностроительная группа»
	Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит Общество с ограниченной ответственностью «Машиностроительная группа»
2	Частная компания с ограниченной ответственностью «КОНСТРАКШН ЭКВИПМЕНТ КОРПОРЕЙШН Б.В.»
3	МИДСТРИМ ГРУПП ЛИМИТЕД (MIDSTREAM GROUP LIMITED)
4	Общество с ограниченной ответственностью «РМ - Терекс»
5	Акционерное общество «Автомобильный завод «УРАЛ»
6	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом Автомобильного завода «Урал»
7	Общество с ограниченной ответственностью «Социальный комплекс»
8	Общество с ограниченной ответственностью «Объединенная машиностроительная группа»
9	Закрытое акционерное общество «Челябинские строительно-дорожные машины»
10	Открытое акционерное общество «Тверской экскаватор»
11	Открытое акционерное общество «Заволжский завод гусеничных тягачей»
12	Общество с ограниченной ответственностью «Брянский тракторный завод»
13	Акционерное общество «ЭКСМАШ»
14	Общество с ограниченной ответственностью «ЮМДжи-Рыбинск»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 ГОД

15	Общество с ограниченной ответственностью «ЛИТЭКС»
16	Общество с ограниченной ответственностью «Терекс Рус»
17	Закрытое акционерное общество «Брянский арсенал»
18	Закрытое акционерное общество «Заволжский завод гусеничных тягачей»

Операции со связанными сторонами и остатки по таким операциям представлены в таблице ниже.

Тыс. руб.

Группа связанных сторон	Год	Сальдо на начало года (Дт +, Кт -)	Выручка с НДС, руб. (+)	Закупки (-)	Движение денежных средств (получено -, оплачено +)	Сальдо на конец года (Дт +, Кт -)
1	2	3	4	5	6	7
Операции по реализации и закупкам	2019	111 634	54 897	(72 977)	(52 896)	40 658
	2018	40 942	10 234	(81 541)	141 999	111 634
ООО «РМ - Терекс»	2019	173	184			357
	2018	327	346		(500)	173
ЗАО «Тверской экскаватор»	2019	111 461	50 033	(50 866)	(75 007)	35 621
	2018	40 615	9 888	(50 362)	111 320	111 461
ООО "Автомобильный завод «УРАЛ»	2019		4 680	(22 111)	22 111	4 680
	2018			(31 179)	31 179	
Операции по финансированию	2019					
	2018	2 840			(2 840)	-
ЗАО «Тверской экскаватор»	2019					
	2018	2 840			(2 840)	-

3.15. Политика в отношении управления рисками. Валютный риск

Валютный риск - это риск понесения убытков в связи с негативными изменениями валютных обменных курсов в отношении активов и обязательств Общества, выраженных в иностранной валюте.

Некоторая часть дебиторской задолженности в иностранной валюте и подвержена валютному риску. Указанные операции выражены в долларах США.

Общество не осуществляет хеджирование валютных рисков.

Общество оценивает уровень валютного риска как средний.

3.16. Условные и договорные обязательства

Политическая обстановка.

Хозяйственная деятельность и получаемая Обществом прибыль периодически в различной степени подвергаются влиянию политических, законодательных, финансовых и административных изменений, включая изменения норм охраны окружающей среды, имеющих место в Российской Федерации.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 ГОД

Страхование.

Общество страхует некоторые активы, операции, гражданскую ответственность и прочие страхуемые риски. Соответственно, Общество может быть подвержено тем рискам, в отношении которых страхование не осуществлялось.

Условные обязательства по уплате налогов.

Налоговое, валютное и таможенное законодательство ряда юрисдикций, где компании Общества осуществляют свою хозяйственную деятельность, допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими органами власти, в частности, в отношении порядка учета для целей налогообложения отдельных доходов и расходов Общества и правомерности принятия к вычету НДС, предъявленного поставщиками и подрядчиками. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2019 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и состояние Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

Обязательства по капитальным затратам

По состоянию на 31.12.2019 года у Общества не имеется договорных обязательств по приобретению внеоборотных активов.

Поручительства.

По состоянию на 31.12.2019г. Общество не выступает Поручителем за третьих лиц по какому-либо Договору.

3.16 Результаты проверок контролирующих органов на отчетную дату, а также разногласия с налоговыми и иными контролирующими органами.

3.17 Непрерывность деятельности.

Общество не планирует прекращение деятельности в течение последующих 12 месяцев, также в 2020 году планируется производство экскаваторов по заказу Министерства обороны РФ. Основными направлениями деятельности Общества определены предоставление в аренду имущества, реализация ТМЦ, финансовые вложения.

3.18 События после отчетной даты.

Фактов хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия совершенных в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2019 год нет.

3.19. Условные факты хозяйственной деятельности.

Фактов, имеющих место по состоянию на отчетную дату и способных повлиять на результаты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятность их возникновения в будущем существует неопределенность, кроме изложенных выше - нет. ОАО «ТВЭКС» предполагает и в дальнейшем вести хозяйственную деятельность.

3.20. Забалансовые счета.

На забалансовом счете 007 отражена Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов в размере 8 003 тыс. руб.

В отчетном периоде Общество выдало независимую гарантию в пользу Банка ВТБ ПАО и ПАО «Сбербанк России» в соответствии с кредитным договором, заключенным между ПАО «Автодизель» (ЯМЗ), Банком

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 ГОД

ВТБ (ПАО) и ПАО «Сбербанк». Лимит гарантии составляет 24 058 528 тыс. руб. и отражен на забалансовом счете 009.

3.20 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде Общество не имеет.

3.21. Прекращение деятельности.

ОАО «ТВЭКС» не планирует прекращение деятельности в течение последующих 12 месяцев.

Генеральный директор
Управляющей компании ООО «Спецтехника»



О.Т. Гурьев

31.01.2020 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам открытого акционерного общества
«Тверской экскаватор»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Тверской экскаватор» (ОГРН 1026900513310, 170000, Россия, г. Тверь, ул. Индустриальная, д. 11) (далее Организация), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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 её 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 согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, 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 лиц, отвечающих за корпоративное управление Организацией, 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 его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, 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 оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- 4) делаем вывод о правомерности применения руководством 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 аудируемого лица 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление Организацией, 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.

Заместитель генерального директора
по аудиту



Т.В. Колесникова

Аудиторская организация:

АО «Гориславцев. Аудит»

ОГРН 1037714002743

127018, г. Москва, ул. Суцевский Вал, д. 16, стр. 5, эт. 6, ком. 11

член саморегулируемой организации аудиторов

Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11806059756

«26» марта 2020 года