

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 20 20 г.

Организация АО "Павловский машинозавод"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения

Организационно-правовая форма/форма собственности

частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес)

617160, Пермский край, Очерский р-н, пгт. Павловский, ул. Труда, 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

индивидуального аудитора Общество с ограниченной ответственностью "Группа Финансы"

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 ОКФС/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2020
05748051		
5947004108		
77.39.29		
12267	16	
384		

ИНН 2312145943

ОГРН/ОГРНИП 1082312000110

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе затраты на приобретение нематериальных активов	1115	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	в том числе выполнение научных исследований и опытно-конструкторских разработок	1125	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1 - 2.4	Основные средства	1150	-	59 921	55 461
	в том числе незавершенное строительство и затраты на приобретение основных средств	1155	-	59 921	55 461
2.2	Доходные вложения в материальные ценности	1160	106 574	49 589	52 655
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	72	67	59
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	106 646	109 577	108 175
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы				
	в том числе:	1210	-	-	835
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	-	-	-
	затраты в незавершенном производстве	1213	-	-	-
	готовая продукция и товары для перепродажи	1214	-	-	-
	товары отгруженные	1215	-	-	835
	расходы будущих периодов	1216	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1, 5.2	Дебиторская задолженность				
	в том числе:	1230	303 943	302 133	292 696
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1231	-	-	-
	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	1232	303 943	302 133	292 696
	в том числе:				
	покупатели и заказчики	1233	296 023	289 609	280 154
	авансы выданные	1234	88	4	2
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денегные средства и денежные эквиваленты	1250	1	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	303 944	302 133	293 531
	БАЛАНС	1600	410 590	411 710	401 706

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	29	29	29
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	14 725	14 725	24 770
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	4	4	4
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	387 148	384 638	367 119
	Итого по разделу III	1300	401 906	399 396	391 922
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 900	2 649	2 532
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	2 900	2 649	2 532
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3, 5.4	Кредиторская задолженность в том числе:	1520	5 784	9 665	7 252
	поставщики и подрядчики	1521	1 138	3 803	381
	задолженность перед персоналом организации	1522	31	31	6
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	12	12	2
	задолженность по налогам и сборам	1524	2 609	1 695	3 202
	авансы полученные	1525	-	-	-
	задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов	1526	1 521	3 499	2 630
	прочие кредиторы	1527	473	625	1 031
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	5 784	9 665	7 252
	БАЛАНС	1700	410 590	411 710	401 706

Руководитель

" 30 "



Н.В. Хабарова

(расшифровка подписи)

Главный

бухгалтер

(подпись)

Н.В. Злобина

(расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за Январь - декабрь 20 20 г.

Организация АО "Павловский машинозавод" Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год) по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика ИНН
 Вид экономической деятельности Аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество / частная собственность по ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
05748051		
5947004108		
77.39.29		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За <u>Январь - декабрь</u> 20 <u>20</u> г.	За <u>Январь - декабрь</u> 20 <u>19</u> г.
	Выручка	2110	21 178	22 127
6	Себестоимость продаж	2120	(2 970)	(3 850)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	18 208	18 277
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(2 796)	(2 982)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	15 412	15 295
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	100	2 502
	Прочие расходы	2350	(9 467)	(5 842)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6 045	11 955
	Налог на прибыль	2410	(2 989)	(3 288)
	в т.ч.			
	текущий налог на прибыль	2411	(2 742)	(3 179)
	отложенный налог на прибыль	2412	(247)	(109)
	Прочее	2460	(81)	(324)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 975	8 343

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - декабрь	За Январь - декабрь
			20 20 г.	20 19 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 975	8 343
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

" 30 "

марта

(подпись)

Н.В. Хабарова

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(подпись)

Н.В. Злобина

(расшифровка подписи)



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за 202 0 г.

0710004		
31	12	2020
05748051		
5947004108		
77.39.29		
12267	16	
384		

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

АО "Павловский машиностроитель"

Организация _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид деятельности Аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения
Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество / частная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 201 8 г.	3100	29	-	24 770	4	367 119	391 922
За 201 9 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	8 641	8 641
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	8 343	8 343
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	298	298
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 167)	(1 167)
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	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(10 045)	x	(1 167)	(1 167)
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	10 045	x
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	29	-	14 725	4	384 638	399 396
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 343	3 343
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	2 975	2 975
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	368	368
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(833)	(833)
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	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	x	x	(833)	(833)
Изменение резервного капитала	3340	x	x	-	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	29	-	14 725	4	387 148	401 906

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.	Изменения капитала за 20 19 г.		На 31 декабря 20 19 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	391 922	8 641	(1 167)	399 396
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	391 922	8 641	(1 167)	399 396
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	367 119	8 641	8 878	384 638
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	367 119	8 641	8 878	384 638
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
до корректировок	3402	24 803	-	(10 045)	14 758
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	24 803	-	(10 045)	14 758

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Чистые активы	3600	401 906	399 396	391 922

Руководитель _____ Н.В. Хабарова _____
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер _____ Н.В. Злобина _____
(подпись) (расшифровка подписи)

" 30 " марта 2021 г.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за _____ год 202 0 г.

Организация АО "Павловский маизавод" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности Непубличное акционерное общество / частная собственность по ОКОПФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2020
05748051		
5947004108		
77.39.29		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 20 г.	За _____ год 20 19 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	14 157	4 063
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	12 086	4 063
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 071	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	-
		-	-
Платежи - всего	4120	(7 505)	(5 324)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 414)	(3)
в связи с оплатой труда работников	4122	(654)	-
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(2 591)	(2 619)
прочие платежи	4129	(2 846)	(2 702)
		-	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	6 652	(1 261)

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 20 г.	За _____ год 20 19 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	1 261
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	1 261
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(4 208)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 208)	-
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 208)	1 261
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 _____ год 20 20 г.	За _____ год 20 19 г.
Платежи - всего	4320	(2 443)	-
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 (участников)	4322	(2 443)	-
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	(2 443)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	-	-
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1	-
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



(подпись)

Н.В. Хабарова

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Н.В. Злобина

(расшифровка подписи)

" 30 " марта 2021 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО "Павловский машзавод"
за 2020г.

(тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5101	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Деловая репутация организации	5102	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
И т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Всего	5120	-	-	-
В том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5121	-	-	-
Прочие	5122	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности)	5131	-	-	-
Прочие	5132	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5142	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	5152	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	и т.д.		-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	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	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	2020 г.	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	5171	2019 г.	-	-	-	-	-
	5162	2020 г.	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	5172	2019 г.	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	2020 г.	-	-	-	-	-
	5190	2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	2020 г.	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	5191	2019 г.	-	-	-	-	-
	5182	2020 г.	-	-	-	-	-
(объект, группа объектов)	5192	2019 г.	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5210	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	5201	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5202	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5203	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5204	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5205	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5207	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 20 г.	222 498	(172 909)	59 955	(3)	3	(2 970)	-	-
в том числе:	5230	за 20 19 г.	223 769	(171 114)	-	(1 271)	1 220	(3 015)	-	-
Земельные участки	5221	за 20 20 г.	656	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 20 19 г.	656	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5222	за 20 20 г.	58 658	(19 315)	57 912	-	-	(1 542)	-	-
	5232	за 20 19 г.	58 673	(17 786)	-	(15)	14	(1 543)	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5223	за 20 20 г.	21 551	(16 325)	-	-	-	(341)	-	-
	5233	за 20 19 г.	21 551	(15 936)	-	-	-	(389)	-	-
Машины и оборудование	5224	за 20 20 г.	120 976	(116 641)	2 043	-	-	(1 081)	-	-
	5234	за 20 19 г.	122 176	(116 714)	-	(1 200)	1 150	(1 077)	-	-
Транспортные средства	5225	за 20 20 г.	7 253	(7 227)	-	-	-	(6)	-	-
	5235	за 20 19 г.	7 253	(7 221)	-	-	-	(6)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5226	за 20 20 г.	3 654	(3 651)	-	(3)	3	-	-	-
	5236	за 20 19 г.	3 710	(3 707)	-	(56)	56	-	-	-
Другие виды основных средств	5227	за 20 20 г.	9 750	(9 750)	-	-	-	-	-	-
	5237	за 20 19 г.	9 750	(9 750)	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 20 г.	59 921	4 538	(4 504)	(59 955)	-
	5250	за 20 19 г.	55 461	8 088	(3 628)	-	59 921
в том числе:							
Вложение в оборудование требующее монтажа	5241	за 20 20 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 20 19 г.	11	-	(11)	-	-
Вложение в земельные участки и объекты природопользования	5242	за 20 20 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 20 19 г.	-	-	-	-	-
Вложение в объекты строительства	5243	за 20 20 г.	59 921	2 495	(4 504)	(57 912)	-
	5253	за 20 19 г.	54 942	8 088	(3 109)	-	59 921
Вложения в объекты реконструкции (модернизации)	5244	за 20 20 г.	-	2 043	-	(2 043)	-
	5254	за 20 19 г.	508	-	(508)	-	-
Вложения в приобретение объектов основных средств	5244	за 20 20 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 20 19 г.	-	-	-	-	-
И т.д.			-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 20 20 ____ г.	За 20 19 ____ г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 043	-
в том числе:			
Земельные участки и объекты природопользования	5261	-	-
Здания	5262	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5263	-	-
Машины и оборудование	5264	2 043	-
Транспортные средства	5265	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5266	-	-
Другие виды основных средств	5267	-	-
и т.д.		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
Здания	5271	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5272	-	-
Машины и оборудование	5273	-	-
Транспортные средства	5274	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
Другие виды основных средств	5276	-	-
и т.д.		-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	106 574	49 589	52 655
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	55	55	55
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво- начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	перво-начальная стоимость	выбыло (погашено) накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение перво- начальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво- начальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:											
<i>Паи и акции</i>	53021	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53121	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Долговые ценные бумаги</i>	53022	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53122	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Доли в уставных капиталах</i>	53031	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53131	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Предоставленные займы</i>	53032	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53132	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Вклады по договору простого товарищества</i>	53033	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53133	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Депозитные вклады</i>	53034	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53134	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:											
<i>Паи и акции</i>	53061	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53161	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Долговые ценные бумаги</i>	53062	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53162	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Доли в уставных капиталах</i>	53063	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53163	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Предоставленные займы</i>	53064	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53164	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Вклады по договору простого товарищества</i>	53065	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53165	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Депозитные вклады</i>	53066	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	53166	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: (группы, виды)	5321	-	-	-
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: (группы, виды)	5326	-	-	-
и т.д.		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5420	за 20 19 г.	835	-	-	(835)	-	-	X	-	-
в том числе:	5401	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
затраты в незавершенном производстве	5402	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
готовая продукция для перепродажи	5403	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары для перепродажи	5404	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
товары отгруженные	5405	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 20 19 г.	835	-	-	(835)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	5406	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
В том числе:				
(группа, вид)	5446	-	-	-
и т.д.		-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		поступление				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5502	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5503	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5504	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г.	302 133	-	25 589	-	(19 416)	(4 363)	-	-
	5530	за 20 19 г.	292 696	-	26 595	-	(17 158)	-	-	303 943
В том числе:	5511	за 20 20 г.	289 609	-	25 503	-	(19 089)	-	-	302 133
расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 20 19 г.	280 154	-	26 593	-	(17 138)	-	-	296 023
авансы выданные	5512	за 20 20 г.	4	-	86	-	-	(2)	-	289 609
	5532	за 20 19 г.	2	-	2	-	-	-	-	88
расчеты по налогам и сборам	5513	за 20 20 г.	4 361	-	-	-	-	(4 361)	-	4
	5533	за 20 19 г.	4 381	-	-	-	(20)	-	-	-
прочая	5514	за 20 20 г.	8 159	-	-	-	(327)	-	-	4 361
	5534	за 20 19 г.	8 159	-	-	-	-	-	-	7 832
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	8 159
Итого	5500	за 20 20 г.	302 133	-	25 589	-	(19 416)	(4 363)	-	x
	5520	за 20 19 г.	292 696	-	26 595	-	(17 158)	-	-	x
										303 943
										302 133

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 ____ г.		На 31 декабря 20 19 ____ г.		На 31 декабря 20 18 ____ г.	
		учтенная по условиям договора (дебиторская задолженность без учета резервов)	балансовая стоимость (дебиторская задолженность за минусом резервов)	учтенная по условиям договора (дебиторская задолженность без учета резервов)	балансовая стоимость (дебиторская задолженность за минусом резервов)	учтенная по условиям договора (дебиторская задолженность без учета резервов)	балансовая стоимость (дебиторская задолженность за минусом резервов)
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
В том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5542	-	-	-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	
						в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5552	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-
поставщики и подрядчики	5553	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты, займы	5554	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая			-	-	-	-	-	-	-
	и т.д.		-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г.	9 665	12 993	81	(16 587)	(368)	-	5 784
	5580	за 20 19 г.	7 252	20 063	324	(17 676)	(298)	-	9 665
в том числе:	5561	за 20 20 г.	3 803	3 313	-	(5 978)	-	-	1 138
	5581	за 20 19 г.	381	8 380	-	(4 958)	-	-	3 803
поставщики и подрядчики	5562	за 20 20 г.	31	31	-	(31)	-	-	31
	5582	за 20 19 г.	6	31	-	(6)	-	-	31
задолженность перед персоналом	5563	за 20 20 г.	12	12	-	(12)	-	-	12
	5583	за 20 19 г.	2	12	-	(2)	-	-	12
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5564	за 20 20 г.	1 695	8 781	81	(7 948)	-	-	2 609
	5584	за 20 19 г.	3 202	9 839	324	(11 670)	-	-	1 695
задолженность по налогам и сборам	5565	за 20 20 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5566	за 20 20 г.	3 499	833	-	(2 443)	(368)	-	1 521
	5586	за 20 19 г.	2 630	1 167	-	-	(298)	-	3 499
задолженность перед участниками по выплате доходов	5567	за 20 20 г.	625	23	-	(175)	-	-	473
	5587	за 20 19 г.	1 031	634	-	(1 040)	-	-	625
прочая			-	-	-	-	-	-	-
	и т.д.		-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 20 20 г.	9 665	12 993	81	(16 587)	(368)	x	5 784
	5570	за 20 19 г.	7 252	20 063	324	(17 676)	(298)	x	9 665

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Всего		-	-	-
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	-	-	-
прочие	5592	-	-	-
и т.д.		-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.	За 20 19 г.
Материальные затраты	5610	0	835
Расходы на оплату труда	5620	490	423
Отчисления на социальные нужды	5630	164	141
Амортизация	5640	2 970	3 015
Прочие затраты	5650	2 142	2 418
Итого по элементам	5660	5 766	6 832
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции, расходов будущих периодов, оценочных обязательств и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции, расходов будущих периодов, оценочных обязательств и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 766	6 832

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:						
Оценочное обязательство на оплату отпусков	5701	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	5702	-	-	-	-	-
и т.д.		-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Имущество, находящееся в залоге	5801	-	-	-
Прочее (гарантии, поручительство)	5802	-	-	-
и т.д.	5803	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
Имущество, переданное в залог	5811	-	-	-
Прочее (гарантии, поручительство)	5812	-	-	-
и т.д.	5813	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.	За 20 19 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на организацию оздоровления и отдыха детей	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало отчетного года	Получено за отчетный год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
20 20 г.			
20 19 г.	5920	-	-
в том числе:			
(наименование цели)	5911	-	-
20 20 г.			
20 19 г.	5921	-	-
и т.д.		-	-
		На конец отчетного года	Возвращено за отчетный год

Руководитель

Н.В. Хабарова

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Н.В. Злобина

(расшифровка подписи)



" 30 " марта 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о
финансовых результатах
АО «Павловский машзавод»
за 2020 год

I. Основные сведения об организации и собственниках.

1. Открытое акционерное общество «Павловский машзавод» (далее – Общество) учреждено в соответствии с Указом Президента РФ от 17.11.1992г. №1-103 путем преобразования государственного предприятия «Павловский машиностроительный завод» в Открытое акционерное Общество, которое зарегистрировано главой местного самоуправления Очерского района 25.05.1993г., регистрационный номер 142.

Перерегистрация предприятия произведена на основании постановления главы местного самоуправления Очерского района № 343 от 26.06.1996г.

Перерегистрация предприятия в Акционерное общество «Павловский машзавод» произведена на основании изменения в устав от 19.11.2015г.

2. Юридический адрес Общества: Российская федерация, 617160, Пермский край, Очерский район, пгт Павловский, ул. Труда, 1.

ИНН 5947004108, КПП 594701001

ОГРН 1025902374772

3. Уставный капитал Общества составляет 28 569 рублей (Двадцать восемь тысяч пятьсот шестьдесят девять) рублей и сформирован следующим имуществом (ценными бумагами):

- обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 21 427 (Двадцать одна тысяча четыреста двадцать семь) штук номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая;

- привилегированные именные бездокументарные акции в количестве 7 142 (Семь тысяч сто сорок две) штуки номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая.

В государственной собственности акций общества нет.

Контролирующей организацией по отношению к АО «Павловский машзавод» является ООО «ВНИИБТ - Буровой инструмент», т.к. владеет 90,80% уставного капитала Общества:

- обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 20 953 (Двадцать тысяч девятьсот пятьдесят три) штуки номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая;

- привилегированные именные бездокументарные акции в количестве 4 987 (Четыре тысячи девятьсот восемьдесят семь) штук номинальной стоимостью 1 (Один) рубль каждая.

Состав Совета директоров Общества в 2020г.

1. Штейнберг Роман Константинович
2. Койков Олег Геннадьевич
3. Аниканова Елена Николаевна
4. Осипов Дмитрий Александрович
5. Закиров Рустам Барыевич

4. Филиалы и представительства отсутствуют. Вклады в уставные капиталы других юридических лиц отсутствуют.

5. За отчетный период среднесписочная численность работников составила 1 человек.

6. В 2007г. полномочия единоличного исполнительного органа Общества были переданы управляющей организации (компании). В соответствии с договором Управляющая компания осуществляла в полном объеме полномочия единоличного исполнительного органа Общества, предусмотренные законодательством Российской Федерации и уставом Общества.

Управляющий директор Общества являлся сотрудником Управляющей компании и действовал от имени Общества на основании Доверенности, выданной Управляющей компанией для делегирования всех или части полномочий, предоставленных ей вышеуказанным договором.

15 февраля 2012 года было принято решение о расторжении Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества управляющей организации (компании).

Решением совета директоров на должность генерального директора с 17.02.2020г. назначена Хабарова Наталья Викторовна.

7. С 2011г. бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерской службой ООО «ВНИИБТ - Буровой инструмент» на основании договора на оказание услуг. Функции главного бухгалтера Общества возложены на главного бухгалтера ООО «ВНИИБТ - Буровой инструмент».

8. Общество применяет общий режим налогообложения.

9. Основной вид деятельности Общества – аренда прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения.

Основным потребителем аренды и услуг является ООО «ВНИИБТ-Буровой инструмент».

10. Общество входит в Группу компаний «Интегра», объединяющую нефтесервисные и машиностроительные предприятия.

II. Организационные и основные методологические аспекты ведения бухгалтерского и налогового учета.

1. В соответствии с заключенным 01.01.2012г. договором №2-БИ ведение бухгалтерского и налогового учета Общества осуществляется ООО «ВНИИБТ – Буровой инструмент». Общество несет ответственность за составление и своевременную подачу любых форм отчетности в соответствующие налоговые и иные государственные органы в соответствии со сроками, определенными законодательством РФ.

Приказом Генерального директора № 14 от 27.12.2019г. утверждены:

- учетная политика для целей бухгалтерского учета;
- учетная политика для целей налогового учета.

Учетная политика Общества сформирована на основании законодательных, нормативных актов и положений, входящих в систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Для оформления фактов хозяйственной жизни в Обществе применяются формы первичных учетных документов, разработанные и утвержденные в соответствии с требованиями ст. 9 и 10 Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». В случае, если для отдельных хозяйственных операций законодательством Российской Федерации утверждены формы первичных документов, то Общество применяет указанные формы первичных документов. Общество также применяет формы первичных документов, разработанные в соответствии с условиями заключаемых договоров.

Имущество, обязательства и иные факты хозяйственной деятельности в целях бухгалтерского учета подлежат оценке в денежном выражении в валюте Российской Федерации в суммах без округления до целых рублей.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется посредством автоматизированной системы учета, формирующей учетные регистры на основе данных учета финансово-хозяйственных операций. Основным регистром данной системы учета является оборотно-сальдовая ведомость по счету с указанием корреспондирующих счетов или/и другие регистры, формируемые из используемой учетной системы.

Обработка и группировка учетной информации Общества производится в программе «1С: Предприятие версия 8.2».

Учет заработной платы осуществляется с использованием компьютерной технологии обработки учетной информации в программе «1С: Предприятие версия 7.7 Зарплата + Кадры».

Учетная политика для целей налогового учета разработана на основании законодательных, нормативных актов и положений, входящих в систему нормативного регулирования налогового учета в Российской Федерации и устанавливает выбранную Обществом совокупность способов (методов) определения доходов и (или) расходов, их признания оценки и распределения, а также иных необходимых для целей налогообложения показателей финансово-хозяйственной деятельности Общества.

В области организации налогового учета Общество руководствуется Налоговым Кодексом Российской Федерации. Система налогового учета организуется Обществом самостоятельно, исходя из принципа последовательности применения норм и правил налогового учета, т.е. последовательно от одного налогового периода к другому.

Налоговый учет - это система обобщения информации для определения налоговой базы по налогам, в отношении которых Общество признается налогоплательщиком (налоговым агентом) на основе данных первичных документов, сгруппированных в соответствии с порядком, предусмотренным Налоговым Кодексом Российской Федерации, другими законодательными актами и учетной политикой для целей налогового учета.

Основной целью налогового учета является формирование полной и достоверной информации о порядке учета для целей налогообложения хозяйственных операций, осуществленных Обществом в течение отчетного (налогового) периода, а также обеспечение информацией внутренних и внешних пользователей для контроля правильности исчисления, полноты и своевременности уплаты в бюджет и внебюджетные фонды налогов и сборов.

2. Учет материально-производственных запасов.

К материально-производственным запасам относятся сырье, материалы, товары, готовая продукция и незавершенное производство.

Материально-производственные запасы (далее - МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В фактическую

себестоимость не включаются налог на добавленную стоимость и другие возмещаемые налоги (кроме случаев, предусмотренных законодательством).

Фактическая себестоимость каждого конкретного вида МПЗ складывается из:

- договорной стоимости – все фактические расходы на приобретение;
- прочих расходов – прочие затраты, понесенные для того, чтобы доставить запасы до места их нахождения и состояния, в котором они пригодны для использования.

Учет остатков готовой продукции на складе (иных местах хранения) и оценка остатков незавершенного производства на конец (начало) отчетного периода в Обществе осуществляется по фактической производственной себестоимости.

Оценка МПЗ при списании в производство, реализации на сторону и прочем выбытии производится по средней себестоимости. При этом средняя себестоимость определяется в рамках МПЗ по каждой номенклатуре и по каждому месту хранения. Цена, определенная указанным способом, применяется для оценки каждого вида МПЗ в конце отчетного периода.

Учет расходов будущих периодов.

Расходы будущих периодов (далее - РБП) включают в себя затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. РБП признаются в бухгалтерской отчетности равномерно в течение периода, к которому они относятся в соответствии с условиями договора.

Учет основных средств.

В 2020г. Обществом для целей налогообложения амортизируемым имуществом признаются объекты основных средств (далее – ОС) со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей (до 31.12.2015г. – более 40 000 рублей).

Для целей бухгалтерского учета в составе ОС признаются активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 000 рублей. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные для признания в составе ОС, и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, с 01.01.2014г. отражаются в учете и отчетности в составе материально-производственных запасов (далее – МПЗ).

ОС принимаются к учету по первоначальной стоимости, порядок определения первоначальной стоимости различных объектов ОС подробно

описан в учетной политике Общества.

Срок полезного использования ОС устанавливается с учетом всех обстоятельств (ожидаемый срок использования, ожидаемый физический износ, нормативно-правовые ограничения, ожидаемый срок получения дохода, требования техники безопасности и т.п.) поступления ОС. При установлении срока полезного использования объекта ОС Общество ориентируется на Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ № 1 от 1 января 2002 года. При этом для целей начисления налоговой амортизации срок полезного использования определяется как минимальный срок, установленный п.3 ст. 258 НК РФ плюс один месяц.

Начисление амортизации производится линейным методом, исходя из срока полезного использования объекта.

В 2020г. Общество применяло амортизационную премию в отношении собственных ОС, относящихся к третьей-седьмой амортизационным группам в размере 30 % затрат на капитальные вложения в ОС, а в отношении собственных ОС, относящихся к первой-второй и восьмой-десятой амортизационным группам - в размере 10%.

Не начисляется амортизация:

- по объектам ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования и др.);
- по объектам жилищного фонда (жилые дома, квартиры, общежития и др.) приобретенным до 01.01.2006г. Движение сумм износа по указанным объектам учитывается на отдельном забалансовом счете 010 «Износ основных средств». Переоценка ОС не производится.

Учет доходов.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- выручка от продаж продукции собственного изготовления;
- выручка от продаж товаров;
- выручка по договорам аренды;
- выручка от продаж прочих услуг.

Порядок признания доходов от обычных видов деятельности:

Выручка от обычных видов деятельности признается, когда удовлетворяются все перечисленные ниже условия:

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумму выручки можно надежно оценить;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- понесенные или ожидаемые затраты, связанные со сделкой, могут быть надежно измерены.

Порядок признания выручки по договорам аренды

Для признания в бухгалтерском учете выручки от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности и от участия в уставных капиталах других организаций, должны быть одновременно соблюдены условия:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумму выручки можно надежно оценить.

В составе прочих доходов Общество отражает:

- поступления от продажи ОС и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров (кроме указанных в выручке) и других МПЗ;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете в этом банке, проценты и иные доходы по ценным бумагам;
- прибыль по договорам цессии;
- курсовые разницы;

- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в т.ч. по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- разница между суммой, подлежащей взысканию с виновных лиц, и балансовой стоимостью по недостачам ценностей;
- предстоящие поступления задолженности по недостачам, выявленным за прошлые годы;
- излишки материальных ценностей, выявленные при инвентаризации;
- поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств - стихийного бедствия, пожара, аварии и т.п., а именно: связанные с экспроприацией активов (возмещение), страховое возмещение в результате землетрясения или другой природной катастрофы, страховые возмещения в результате ДТП, и т.п.
- прочие доходы.

Порядок признания прочих доходов:

- поступления от продажи ОС и прочих активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), признаются в порядке, аналогичном условиям признания выручки;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств и другие финансовые доходы признаются каждый истекший отчетный период (месяц) в соответствии с условиями договора;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных Обществу убытков - в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании, или они признаны должником;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой срок исковой давности истек, - в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек. В случае если задолженность списывается ранее истечения срока исковой давности, доход отражается в периоде принятия решения о списании такой задолженности (на основании приказа руководителя);
- разница между суммой, подлежащей взысканию с виновных лиц исходя из рыночной стоимости (но не ниже балансовой стоимости с учетом износа), и балансовой стоимостью имущества по недостачам – на дату издания приказа об удержании ущерба из заработка виновника либо на дату проведения акта

инвентаризации имущества (в случае, если имущество находилось у сторонней организации);

- иные поступления - по мере образования (выявления).

Учет расходов.

Расходы по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством и реализацией продукции собственного изготовления, приобретением и реализацией прочих товаров, сдачей в аренду объектов основных средств, оказанием посреднических услуг, выполнением работ (оказанием прочих услуг).

В Обществе ведется отдельный учет затрат по направлениям его деятельности.

При формировании расходов по обычным видам деятельности их группировка осуществляется по следующим элементам:

- затраты на персонал;
- материальные затраты;
- транспортные услуги;
- услуги третьих лиц;
- энергия и топливо;
- амортизация;
- аренда и лизинг;
- налоги и сборы (налог на имущество, земельный налог, транспортный налог, плата за негативное воздействие на окружающую среду и т.п.);
- прочие расходы.

Учет резервов.

В 2020г. учетной политикой общества для целей бухгалтерского учета предусмотрено создание следующих видов резервов:

- резерв по сомнительным долгам.

Учет собственных средств.

К собственным средствам Общества относятся:

- Уставный капитал;
- Резервный капитал;
- Добавочный капитал;
- Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Согласно Устава АО «Павловский машзавод» свободный остаток прибыли используется без создания фондов.

III. Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Применение законодательства по бухгалтерскому учету:
Бухгалтерская отчетность организации АО «Павловский машзавод» за 2020г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

IV. Расшифровка показателей и пояснения к существенным статьям финансовой (бухгалтерской) отчетности.

1. Основные средства:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года	На конец года
Основные средства	59 921	-
В том числе:		
Незавершенное строительство и затраты на приобретение ОС	59 921	-
Доходные вложения в материальные ценности	49 589	106 574

Основные средства Общества представлены зданиями, сооружениями, оборудованием, транспортными средствами, производственным инвентарем и т.д.

На отчетную дату годность основных средств составляет 38 %.

С целью более достоверного отражения информации в отчетности Общества на начало 2011г. осуществлен перевод основных средств, переданных по договорам в долгосрочную аренду, из «Основных средств» в «Доходные вложения в материальные ценности».

За отчетный период увеличение показателя стоимости доходных вложений в материальные ценности произошло вследствие введения в эксплуатацию основных средств.

2. Запасы:

Вид материальных ценностей	На начало года			На конец года		
	Стоимость (с учетом отклонений в стоимости материалов 16 сч.)	Резерв под снижение стоимости	Стоимость за вычетом резерва	Стоимость (с учетом отклонений в стоимости материалов 16 сч.)	Резерв под снижение стоимости	Стоимость за вычетом резерва
Сырье и материалы	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	-	-	-	-	-	-
Товары отгруженные	-	-	-	-	-	-

3. Резерв под снижение стоимости (обесценение) материальных ценностей:

Вид материальных ценностей	Начислено	Восстановлено
Сырье и материалы	-	-
Затраты в незавершенном производстве	-	-
Готовая продукция и товары для перепродажи	-	-

В отчетном периоде резерв под снижение стоимости материальных ценностей у Общества равен нулю, ввиду отсутствия в составе материально-производственных запасов объектов с признаками обесценения.

4. Дебиторская задолженность:

(тыс. руб.)

Вид	На начало года	На конец года
Долгосрочная	-	-
в том числе:		
Прочая дебиторская задолженность	-	-
Краткосрочная	302 133	303 943
в том числе:		
Покупатели и заказчики	289 609	296 023
Авансы, выданные поставщикам	4	88
Прочая дебиторская задолженность	12 520	7 832
в том числе:		
Расчеты по налогам и сборам	4 361	-
Расчеты с прочими дебиторами	8 159	7 832

5. Кредиторская задолженность:

Расшифровка задолженности по налогам и сборам на 31.12.2020г. - стр.1524 Бухгалтерского баланса в разрезе видов налогов:

- налог на добавленную стоимость – 629 тыс. руб.;
- налог на прибыль – 705 тыс. руб.;
- налог на имущество – 837 тыс. руб.;
- налог на землю – 292 тыс. руб.;
- транспортный налог – 142 тыс. руб.;
- налог на доходы физических лиц – 4 тыс. руб.

6. Текущий налог на прибыль:

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянном налоговом расходе (доходе), отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Сведения о постоянном налоговом расходе (доходе), отложенных налоговых обязательствах и активах, повлекшие корректировку условного дохода (расхода) за 2020г. отражены в соответствующей таблице (Таблица 1).

Таблица 1. Текущий налог на прибыль АО «Павловский машзавод» за 2020г.
(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Сальдо на 01.01.20	Отчетный период		Сальдо на 31.12.20
			Начислено	Погашено	
1.	Общая сумма налогооблагаемого дохода за отчетный период	x	21 278	x	x
2.	Общая сумма расходов за отчетный период	x	(15 233)	x	x
3.	Прибыль (убыток) налогооблагаемая (-ый)	x	6 045	x	x
4.	Условный доход (расход) по налогу на прибыль	x	(1 209)	x	x
5.	Постоянный налоговый расход (доход)	x	(1 780)	x	x
6.	Отложенный налог на прибыль, всего	x	344	(97)	x
6.1	Отложенные налоговые активы, всего	67	(6)	1	72
	в т.ч. списанные	x	X	-	x
6.2	Отложенные налоговые обязательства, всего	2 649	350	(98)	2 900
	в т.ч. списанные	x	x	-	x
7.	Текущий налог на прибыль	x	(2 742)	x	x

При составлении финансовой (бухгалтерской) отчетности АО «Павловский машзавод» суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в Бухгалтерском балансе развернуто, в полной сумме отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Сумма отложенных налоговых обязательств (далее ОНО) на конец отчетного периода составила 2 900 тыс. руб., в том числе по видам:

- ОНО по основным средствам – 2 900 тыс. руб.

Сумма отложенных налоговых активов (далее ОНА) на конец отчетного периода составила 72 тыс. руб., в том числе по видам:

- ОНА по основным средствам – 72 тыс. руб.

7. Прочие доходы и расходы:

Прочие доходы и расходы отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Расшифровка стр.2340 и стр.2350 Отчета о финансовых результатах за 2020г.

(тыс. руб.)	
<i>Стр.2340. Прочие доходы</i>	
Реализация материалов	100
ИТОГО:	100
<i>Стр.2350. Прочие расходы</i>	
Ликвидация ОС	4 404
Расходы на услуги реестродержателя	572
Реализация ТМЦ	100
Банковское обслуживание	27
НДС, не подлежащий возмещению	4 362
Списание суммы задолженности с истекшим сроком иск. давности, нереальной для взыскания задолженности	2
ИТОГО:	9 467

8. Данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов:

Затрат на приобретение и потребление на цели производства продукции (выполнения работ, оказания услуг) энергетических ресурсов по видам энергии нет.

V. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

Единственным бенефициарным владельцем по смыслу Федерального закона РФ №115-ФЗ от 07.08.2001г. «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», т. е. физическим лицом, которое прямо или косвенно владеет более 25% в уставном капитале АО «Павловский машзавод» является гражданин Российской Федерации Любашевский Феликс Владимирович.

Общество входит в Группу компаний «Интегра», объединяющую нефтесервисные и машиностроительные предприятия.

За отчетный период Общество производило расчеты со следующими связанными сторонами:

- ООО «ВНИИБТ-Буровой инструмент».

Информация об операциях со связанными сторонами:

Связанная сторона	Вид расчетов	(тыс. руб.)			
		Сальдо на 01.01.20	Операции	Погашено	Сальдо на 31.12.20
ООО «ВНИИБТ–Буровой инструмент»	Аренда имущества	237 731	25 414	(2 443)	260 702
	Реализация ТМЦ	52 397	-	(16 896)	35 501
	Реализация ОС	7 563	-	-	7 563
	Оказание услуг	77	-	(77)	-
	Приобретение услуг	-	(288)	288	-
	Расчеты по выплате доходов	(2 443)	(582)	2 443	(582)
ООО «Интегра Менеджмент»	Услуги управления	(250)	-	-	(250)
ООО «Смит Сайбириан Сервисез»	Прочие расчеты	(375)	-	-	(375)

ООО «ВНИИБТ - Буровой инструмент» является контролирующей организацией по отношению к АО «Павловский машзавод», т. к. владеет 90,80% уставного капитала Общества и долей обыкновенных акций - 97,79%.

В июне 2020г. по итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2019г. на Годовом общем собрании акционеров было принято Решение о выплате дивидендов по привилегированным акциям в размере 116,70 рублей на 1 акцию.

Список лиц, имеющих право на получение дивидендов, был установлен на 20.07.2020г. и выглядел следующим образом:

- Физические лица 1 597 и 1/6 акции x 116,70 руб. = 186 389,35 руб.
- Нераспределенная доля 5/6 акции x 116,70 руб. = 97,25 руб.
- Юридические лица:

~ ООО «ВНИИБТ - Буровой инструмент» 4 987 акций x 116,70 руб. = 581 982,90 руб.;

~ Небанковская кредитная организация ЗАО «Национальный расчетный депозитарий» 557 акций x 116,70 руб. = 65 001,90 руб.

В соответствии с Федеральным законом №208-ФЗ «Об акционерных обществах», в отчетном периоде в связи с отсутствием у Общества точных и необходимых адресных данных и банковских реквизитов лиц, не получивших объявленные дивиденды за 2016г., а также в связи с истечением трехлетнего срока для обращения лиц с требованиями о выплате таких дивидендов, а

соответственно прекращением обязанности Общества по их выплате, не востребоваанные дивиденды восстановлены Обществом в составе нераспределенной прибыли в размере 368 тыс. руб.

В отчетном периоде выплаты членам совета директоров отсутствуют. Выплаты вознаграждений генеральному директору, не предусмотренных трудовым договором, не производились. Общий размер расходов на управленческий персонал составил 654 тыс. руб.

VI. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Между отчетной датой и датой подписания комплекта бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год событий и фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества не произошло.

VII. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Существенных условных фактов хозяйственной деятельности, имеющих место по состоянию на 31.12.2020г., в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, не выявлено.

VIII. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ.

По состоянию на 31.12.2020г. не существует каких-либо событий и условий, которые могли бы оказать влияние на непрерывность деятельности.

Между отчетной датой и датой подписания комплекта бухгалтерской (финансовой) отчетности не принято решений о прекращении какой-либо деятельности или приостановлении части деятельности.

Генеральный директор:



Н.В.Хабарова

Главный бухгалтер:

Н.В. Злобина

« 30 » марта 2021 г.

