

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Акционерного общества "Комета"

за 2019 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам АО «Комета»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества "Комета" (АО «Комета», далее по тексту – «Общество», ОГРН 1027301566038, 432010, г. Ульяновск, ул. Брестская, д. 78), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- отчета о финансовых результатах за 2019 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2019 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2019 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу 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.

СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Мы обращаем внимание на пункт 1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что чистый убыток Общества в 2019 и 2018 годах составил 40 048 тыс. руб. и 90 897 тыс. руб., Сумма чистых активов оказалась меньше величины уставного капитала на 176 347 тыс.руб. и 135 927 тыс. руб. на 31.12.2019 и 31.12.2018 соответственно. Указанные условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, 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 (финансовой) отчетности Общества.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 проведения аудита в соответствии с МСА мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) 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 основой 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;
- 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 Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества 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 Общества 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 (финансовой) 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) 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, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого
выпущено аудиторское заключение,
действует на основании доверенности № ОБ/10719/20-ФЗ-12
от 01.07.2019 сроком до 30.06.2020



Т.Н. Мезина

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза»,
ОГРН 1027739127734,
125167, г. Москва, Ленинградский проспект, дом 47, строение 3, помещение X, этаж 3, ком.1,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 12006017998

«03» марта 2020 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 19 г.

Организация: Акционерное общество "Комета"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности: Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными
Организационно-правовая форма/форма собственности: непубличные акционерные общества / Иная смешанная российская собственность
Единица измерения: тыс. руб.
Местонахождение (адрес): Российская Федерация, 432057, г.Ульяновск, ул.Брестская, дом 78, корпус 2

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____
по ОКПО _____
ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ/ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2019
08620386		
7328020466		
35.30.14		
12267	49	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

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

ИНН 7708096662
ОГРН 1027739127734

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 <u>19</u> г. ³	На 31 декабря 20 <u>18</u> г. ⁴	На 31 декабря 20 <u>17</u> г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	115	142	185
п.1.1 ч.1	в том числе: Нематериальные активы в организации	1111	115	142	185
п.1.5 ч.1	Приобретение нематериальных активов	1112			
	Авансы, выданные поставщикам нематериальных активов	1113			
	Результаты исследований и разработок	1120			
п.1.4 ч.1	в том числе: Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	1121			
п.1.5 ч.1	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	1122			
	Авансы, выданные поставщикам научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	1123			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	71 261	75 550	90 385
п.2.1 ч.1	в том числе: Основные средства	1151	68 219	72 147	86 781
п.2.2 ч.1	Объекты незавершенного строительства	1152	3 042	3 403	3 604
п.1.3.3 ч.2	Авансы, выданные поставщикам основных средств	1153			
п.2.2 ч.1	Оборудование к установке	1154			
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
п.3.1 ч.1	в том числе: Акции дочерних и зависимых обществ	1171			
п.3.1 ч.1	Авансы выданные на приобретение имущества, которое в дальнейшем будет участвовать в расчетах неденежными средствами при	1172			
п.3.1 ч.1	Приобретенное имущество, которое в дальнейшем будет участвовать в расчетах неденежными средствами при приобретении акций	1173			
п.3.1 ч.1	Прочие финансовые вложения, включая авансы, выданные поставщикам финансовых вложений	1174			
	Отложенные налоговые активы	1180	32 069	30 050	22 006
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	в том числе: Расходы будущих периодов долгосрочного характера (неисключительные права на программное обеспечение и прочие)	1191			
	Итого по разделу I	1100	103 445	105 742	112 576
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	5 141	6 251	6 244
п.4.1 ч.1	в том числе: ТМЦ	1211	1 817	2 840	2 605
п.4.1 ч.1	Готовая продукция	1212	1 578	1 313	1 806
п.4.1 ч.1	Отгруженная продукция	1213			
п.4.1 ч.1	Незавершенное производство	1214	1 746	2 098	1 833
п.4.1 ч.1	Расходы будущих периодов	1215			
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	561	370	690
	Дебиторская задолженность	1230	3 792	14 185	78 502
п.5.1 ч.1	в том числе: Авансы поставщикам и подрядчикам	1231	98	66	227
п.5.1 ч.1	Задолженность заказчиков	1232	3 568	4 432	67 690
п.5.1 ч.1	Проценты по предоставленным займам	1233			
п.5.1 ч.1	Расчеты по налогам и сборам	1234	10	117	
п.5.1 ч.1	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1235			
п.5.1 ч.1	Расчеты по выданным беспроцентным займам	1236			
п.5.1 ч.1	Прочее	1237	116	9 570	10 585
п.3.1 ч.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	375	1 305	273
	Прочие оборотные активы	1260	84	102	158
	Итого по разделу II	1200	9 953	22 213	85 867
	БАЛАНС	1600	113 398	127 955	198 443

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				
	Расчеты с учредителями по оплаченной номинальной стоимости акций до государственной регистрации изменений уставного капитала	1309			
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	116	116	116
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	() ⁷	()	()
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	41 634	41 832	42 174
	Резервный капитал	1360	12	12	12
п.5.5 ч.2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(218 308)	(178 458)	(87 903)
п.5.5 ч.2	в том числе:				
	Прибыль текущего года	1380	(39 850)	(90 555)	(32 776)
	Итого по разделу III	1300	(176 546)	(136 498)	(45 601)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			92 487
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 759	1 711	1 782
	Оценочные обязательства	1430			
п.7 ч.1	в том числе:				
	Оценочные обязательства под гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	1431			
п.7 ч.1	Оценочные обязательства по претензиям и судебным разбирательствам	1432			
п.5.3 ч.1	Авансы заказчиков	1440			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	1 759	1 711	94 269
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
п.5.3 ч.1	Заемные средства	1510	142 133	142 133	49 646
п.5.3 ч.1	Кредиторская задолженность	1520	140 509	117 690	97 146
п.5.3 ч.1	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	98 793	88 865	88 538
п.5.3 ч.1	Авансы заказчиков	1522	266	289	483
п.5.3 ч.1	Расчеты по налогам и сборам	1523	14 284	8 982	3 635
п.5.3 ч.1	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1524	15 743	8 537	2 491
п.5.3 ч.1	Расчеты с персоналом по оплате труда	1525			621
п.5.3 ч.1	Расчеты с учредителями по выплате доходов	1526			
п.5.3 ч.1	Прочее	1527	11 423	11 017	1 378
	Расчеты с учредителями по оплаченному, но не переданному акциям	1528			
	Доходы будущих периодов	1530	315	687	687
	Оценочные обязательства	1540	5 228	2 232	2 296
п.7 ч.1	в том числе:				
	Оценочное обязательство по оплате отпусков	1541	2 583	2 232	2 296
п.7 ч.1	Оценочные обязательства под гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	1542			
п.7 ч.1	Оценочное обязательство по вознаграждению по итогам работы за год	1543			
п.7 ч.1	Оценочное обязательство по претензиям и судебным разбирательствам	1544	2 645		
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	288 185	262 742	149 775
	БАЛАНС	1700	113 398	127 955	198 443



Руководитель (подпись) Баннов А.В.
(расшифровка подписи)

06 " февраля 20 20 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
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 Приказ 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.

Отчет о финансовых результатах
за _____ год 20 19 г.

Организация Акционерное общество "Комета"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности

Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными

Организационно-правовая форма/форма собственности непубличные акционерные общества/ Иная

смешанная российская собственность

Единица измерения: тыс. руб.

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2019
08620386		
7323020466		
35.30.14		
12267	49	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	год		За год
			20	19 г. ³	20 18 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	28620		33666
	в том числе:				
	по основному виду деятельности	2111	9621		14943
	по арендаторам	2112	16088		14832
	по столовой	2113	-		-
	по гостинице	2114	-		-
	прочая	2115	2911		3891
п 4.4 ч.2	Себестоимость продаж	2120	(56248)		(67856)
	в том числе:				
	по основному виду деятельности	2121	(34151)		(47494)
	по арендаторам	2122	(19533)		(16709)
	по столовой	2123	-		-
	по гостинице	2124	-		-
	прочая	2125	(2564)		(3653)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(27628)		(34190)
	в том числе:				
	по основному виду деятельности	2101	(24530)		(32551)
	по арендаторам	2102	(3445)		(1877)
	по столовой	2103	-		-
	по гостинице	2104	-		-
	прочая	2105	347		238
	Коммерческие расходы	2210	()		()
	Управленческие расходы	2220	(-)		(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(27628)		(34190)
	в том числе:				
	по основному виду деятельности	2201	(24530)		(32551)
	по арендаторам	2202	(3445)		(1877)
	по столовой	2203	-		-
	по гостинице	2204	-		-
	прочая	2205	347		238
	убытки от коммерческих расходов	2206	()		()
	Доходы от участия в других организациях	2310	-		-
	Проценты к получению	2320			
	Проценты к уплате	2330	(-)		(-)
п 4.6 ч.2	Прочие доходы	2340	36378		19160
п 4.6 ч.2	Прочие расходы	2350	(50770)		(83981)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(42020)		(99011)
п 5.4 ч.2	Текущий налог на прибыль	2410	(-)		(-)
п 5.4 ч.2	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(6432)		(11688)
п 5.4 ч.2	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(47)		71
п 5.4 ч.2	Изменение отложенных налоговых активов	2450	2019		8043
	Прочее	2460	-		-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(40048)		(90897)

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год 20 ____ 19 ____ г. ³	За _____ год 20 ____ 18 ____ г. ⁴
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(198)	(342)
	в том числе:			
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	(40246)	(91239)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Баннов А.В.
(подпись) (расшифровка подписи)
" 06 " февраля 20 20 г.

Примечания

- *1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках.
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 прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен 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".

Отчет об изменениях капитала

за 20 19 г.

Форма по ОКУД

Коды		
0710004		

Дата (число, месяц, год)

31	12	2019
----	----	------

по ОКТО

08620386

Организация Акционерное общество "Комета"
 Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

7328020466

Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)

по ОКВЭД 2

35.30.14

Организационно-правовая форма/форма собственности/ непубличные акционерные общества / Иная смешанная российская собственность

по ОКОПФ/ОКФС

12267	49
-------	----

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

384

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 20 17 г. ¹	3100	116	()	42174	12	(87903)	(45601)
<u>За 20 18 г.²</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210						
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x		
переоценка имущества	3212	x	x				
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						
Расчеты с учредителями по оплаченной номинальной стоимости акций до государственной регистрации изменений уставного капитала	3217	x	x		x	x	
Расчеты с учредителями по оплаченной сверх номинала стоимости акций до государственной регистрации изменений уставного капитала	3218	x	x		x	x	

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()		()	()	(90897)	(90897)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(90897)	(90897)
переоценка имущества	3222	x	x	()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	()	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	()			x	()	()
уменьшение количества акций	3225	()			x	()	()
реорганизация юридического лица	3226					()	()
дивиденды	3227	x	x	x	x	()	()
Расчеты с учредителями по оплаченной номинальной стоимости акций после государственной регистрации изменений уставного капитала	3228	x	x		x	x	
Расчеты с учредителями по оплаченной сверх номинала стоимости акций после государственной регистрации изменений уставного капитала	3229	x	x		x	x	
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(342)		342	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. ²	3200	116	()	41832	12	(178458)	(136498)
За 20 19 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310						
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x		
переоценка имущества	3312	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3314				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		x
реорганизация юридического лица	3316						

Расчеты с учредителями по оплаченной номинальной стоимости акций до государственной регистрации изменений уставного капитала	3317	x	x			x	x	
Расчеты с учредителями по оплаченной сверх номинала стоимости акций до государственной регистрации изменений уставного капитала	3318	x	x			x	x	
Уменьшение капитала - всего:	3320	()		()	()	()	(40048)	(40048)
в том числе:								
убыток	3321	x	x		x	x	(40048)	(40048)
переоценка имущества	3322	x	x		()	x	()	()
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x		()	x	()	()
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	()				x	()	()
уменьшение количества акций	3325	()				x	()	()
реорганизация юридического лица	3326						()	()
дивиденды	3327	x	x		x	x	()	()
Расчеты с учредителями по оплаченной номинальной стоимости акций после государственной регистрации изменений уставного капитала	3328	x	x			x	x	
Расчеты с учредителями по оплаченной сверх номинала стоимости акций после государственной регистрации изменений уставного капитала	3329	x	x			x	x	
Изменение добавочного капитала	3330	x	x		(198)		198	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x		x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 19	3300	116	()		41634	12	(218308)	(176546)

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		На 31 декабря 20 18 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(-)	(-)	(-)	(-)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(-)	(-)	-	(-)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(-)	(-)	-	(-)
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	-	-	-	-

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	(176231)	(135811)	(44914)

Руководитель _____ Баннов А.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 06 " февраля 20 20 г.



Применяется год, предшествующий предыдущему.

2. Указывается предыдущий год.

3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств

за _____ год 2019 г.

Форма по ОКУД _____
Дата (число, месяц, год) _____

Организация _____ Акционерное общество «Комета» _____ по ОКПО _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности _____ Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными _____ по ОКВЭД 2 _____
Непубличные акционерные общества/Иная смешанная российская собственность _____

Организационно-правовая форма/форма собственности _____
Место нахождения (адрес) РФ, 432057, г. Ульяновск, ул. Брестская, дом 78, корпус 2 _____ по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб./ (ненужное зачеркнуть) _____ по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2019
08620386		
7328020466		
35.30.14		
12267	79	
384		

Наименование показателя	Код	За год 20 19 г. ¹⁾	За год 20 18 г. ²⁾
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	29316	37385
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг (ВСЕГО)	41111	12796	20630
В т.ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг от ДЗО/ОО*	41112	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей (ВСЕГО)	41121	12463	11503
В т.ч. арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей от ДЗО/ОО	41122	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления (ВСЕГО)	41191	4057	5252
В т.ч. прочие поступления от ДЗО/ОО	41192	-	-
Платежи - всего	4120	(30246)	(36353)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги (ВСЕГО)	41211	(319)	(1898)
В т.ч. поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги в пользу ДЗО/ОО	41212	(-)	(-)
в связи с оплатой труда работников	4122	(24884)	(27038)
процентов по долговым обязательствам (ВСЕГО)	41231	(-)	(-)
В т.ч. процентов по долговым обязательствам в пользу ДЗО/ОО	41232	(-)	(-)
налога на прибыль	4124	(-)	(-)
налога на имущество	4125	(1407)	(928)
налога на добавленную стоимость	4126	(-)	(-)
страховых взносов	4127	(2230)	(2513)
в связи с командированием работников	4128	(159)	(333)
прочие платежи (ВСЕГО)	41291	(1247)	(3643)
В т.ч. прочие платежи в пользу ДЗО/ОО	41292	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(930)	1032

Наименование показателя	Код	За год 20 19 г. ¹⁾	За год 20 18 г. ²⁾
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления – всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) (ВСЕГО)	42111	-	-
В т.ч. от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) от ДЗО/ОО	42112	-	-
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) (ВСЕГО)	42131	-	-
В т.ч. от возврата предоставленных займов от ДЗО/ОО	42132	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(-)	(-)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов (ВСЕГО)	42211	(-)	(-)
В т.ч. в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов в пользу ДЗО/ОО	42212	(-)	(-)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам (ВСЕГО)	42231	(-)	(-)
В т.ч. в связи с приобретением долговых ценных бумаг, предоставление займов в пользу ДЗО/ОО	42232	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(-)	(-)

Наименование показателя	Код	За год 20 19 г. ¹⁾	За год 20 18 г. ²⁾
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления – всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов (ВСЕГО)	43111	-	-
В т.ч. получение кредитов и займов (от ДЗО/ОО)	43112	-	-
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	-	-
Платежи – всего	4320	(-)	(-)
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	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов (ВСЕГО)	43231	(-)	(-)
В т.ч. в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов в пользу ДЗО/ОО	43232	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(930)	1032
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1305	273
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	375	1305
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		



Руководитель

(подпись)

Баннов А.В.

(расшифровка
подписи)Главный
бухгалтер

(подпись)

Кудряшов А.Н.

(расшифровка
подписи)

Примечания

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

*ДЗО/ОО – дочернее, зависимое или основное Общество

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб) ЧАСТЬ 1

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

форма 0710005с.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 и	убыток от обесценения	переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения					
Нематериальные активы - всего:	5100	за 2019 г.	237	(95)	15	-	-	(42)	-	-	252	(137)
	5110	за 2018 г.	237	(52)	-	-	-	(43)	-	-	237	(95)
в том числе:	5101	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Патенты	5111	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Программное обеспечение и базы данных	5102	за 2019 г.	186	(50)	-	-	-	(37)	-	-	186	(87)
	5112	за 2018 г.	186	(12)	-	-	-	(38)	-	-	186	(50)
Товарные знаки	5103	за 2019 г.	51	(45)	15	-	-	(5)	-	-	66	(50)
	5113	за 2018 г.	51	(40)	-	-	-	(5)	-	-	51	(45)
Прочие (в т.ч. аудиовизуальные произведения)	5104	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5114	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего:	5120	66	51	51
в том числе:				
Патенты	5121	-	-	-
Программное обеспечение и Базы данных	5122	-	-	-
Товарный знак	5123	66	51	51
Прочие (в т.ч. Аудиовизуальные)	5124	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего:	5130	-	-	-
в том числе:				
Патенты	5131	-	-	-
Программные обеспечения и базы данных	5132	-	-	-
Товарный знак	5133	-	-	-
*Прочие (в т.ч. Аудиовизуальные)	5134	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период		
НИОКР - всего:	5140	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5142	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
НИОКР	5152	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	за 2019	-	-	-	-	-
	5170	за 2018	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2019	-	-	-	-	-
	5171	за 2018	-	-	-	-	-
НИИР	5162	за 2019	-	-	-	-	-
	5172	за 2018	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего:	5180	за 2019	-	15	-	(15)	-
	5190	за 2018	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2019	-	-	-	-	-
	5191	за 2018	-	-	-	-	-
Программные обеспечения и базы данных	5182	за 2019	-	15	-	(15)	-
	5192	за 2018	-	-	-	-	-
Товарный знак	5183	за 2019	-	-	-	-	-
	5293	за 2018	-	-	-	-	-
*Прочие (в т.ч. Аудиовизуальные)	5184	за 2019	-	-	-	-	-
	5194	за 2018	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило		Выбыло объектов		начислено амортизации			
			первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация		первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация		первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Первоначальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019 г.	161 107	(88 960)	39	(2 510)	2 134	(3 591)	-	-	158 636	(90 417)
	5210	за 2018 г.	177 169	(90 388)	520	(16 582)	6 383	(4 955)	-	-	161 107	(88 960)
	5201	за 2019 г.	74 833	(31 136)				(812)	-	-	74 833	(31 948)
Здания	5211	за 2018 г.	74 831	(30 317)	2			(819)	-	-	74 833	(31 136)
	5202	за 2019 г.	29 532	(16 758)		(281)	281	(1 022)	-	-	29 251	(17 499)
Сооружения	5212	за 2018 г.	29 253	(15 782)	307	(28)	26	(1 002)	-	-	29 532	(16 758)
Машины и оборудование	5203	за 2019 г.	50 262	(39 449)	39	(1 400)	1 024	(1 741)	-	-	48 901	(40 166)
	5213	за 2018 г.	66 683	(42 672)	133	(16 554)	6 357	(3 134)	-	-	50 262	(39 449)
Транспортные средства	5204	за 2019 г.	1 696	(1 616)		(829)	829	(15)	-	-	867	(802)
	5214	за 2018 г.	1 618	(1 616)	78	-	-	-	-	-	1 696	(1 616)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2019 г.	2	(1)	-			(1)	-	-	2	(2)
	5215	за 2018 г.	2	(1)	-			-	-	-	2	(1)
Многолетние насаждения	5206	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	5207	за 2019 г.	4 782	-	-			-	-	-	4 782	-
	5217	за 2018 г.	4 782	-	-	-	-	-	-	-	4 782	-
другие виды ОС	5208	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5218	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 внеоборотных активов или увеличена их стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств (с учетом оборудования к установке) - всего	5240	за 2019 г.	3 403	39	(361)	(39)	3 042
в том числе:	5250	за 2018 г.	3 604	318	-	(519)	3 403
Здания	5241	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Сооружения	5242	за 2019 г.	1 123	-	-	-	1 123
	5252	за 2018 г.	1 123	181	-	(181)	1 123
Машины и оборудование	5243	за 2019 г.	2 280	39	(361)	(39)	1 919
	5253	за 2018 г.	2 403	137	-	(260)	2 280
Производственный и хозяйственный инвентарь	5244	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5245	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2018 г.	78	-	-	(78)	-
Програмное обеспечение	5246	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2018 г.	-	-	-	-	-
другие виды ОС	5247	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2018 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего:	5260	39	153
в том числе:			
Машины и оборудов., (вкл. модернизацию оборудования)	5263	39	153
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	28
в том числе:		-	-
Объект основных средств	5271	-	28

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	17 346	15 773	15 409
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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	3 358	10 067	10 067
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	выбыло (погашено)			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		
Долгосрочные - всего:	5301	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение имущества, которое в дальнейшем будет участвовать в расчетах неденежными средствами при приобретении акций	5303	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Имущество, приобретенное для обмена на акции	5304	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции прочих организаций	5305	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные под покупку акций	5306	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего:	5307	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы другим организациям	5306	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого:	5300	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего:	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего:	5325	-	-	-
в том числе:		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себестоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	резерв под снижение стоимости
Запасы - всего:	5400	за 2019 г.	6 251	-	67 609	(68 719)	-	-	-	5 141	-
	5420	за 2018 г.	6 244	-	85 787	(85 780)	-	-	-	6 251	-
	5401	за 2019 г.	2 840	-	2 373	(3 396)	-	-	-	1 817	-
	5421	за 2018 г.	2 605	-	2 442	(2 207)	-	-	-	2 840	-
Готовая продукция	5402	за 2019 г.	1 313	-	550	(285)	-	-	-	1 578	-
	5422	за 2018 г.	1 806	-	-	(493)	-	-	-	1 313	-
	5403	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5404	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2019 г.	2 098	-	64 686	(65 038)	-	-	-	1 746	-
	5425	за 2018 г.	1 833	-	83 345	(83 080)	-	-	-	2 098	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, неоплаченные на отчетную дату - всего:	5440	-	-	-
в том числе: (расшифровать по видам МПЗ)	5441			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего:	5445	-	-	-
в том числе: (расшифровать по видам МПЗ)	5446			-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваю- щие проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Задолженность заказчиков	5502	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019 г.	127 461	(113 276)	23 366	-	(24 451)	-	(9 308)	-	126 376	(122 584)
	5530	за 2018 г.	136 465	(57 963)	7 835	-	(16 839)	-	(55 313)	-	127 461	(113 276)
в том числе:												
Авансы выданные	5511	за 2019 г.	66	-	81	-	(49)	-	-	-	98	-
	5531	за 2018 г.	227	-	41	-	(202)	-	-	-	66	-
Задолженность заказчиков	5512	за 2019 г.	117 708	(113 276)	13 020	-	(24 295)	-	10 411	-	106 433	(102 865)
	5532	за 2018 г.	125 653	(57 963)	5 895	-	(13 840)	-	(55 313)	-	117 708	(113 276)
Проценты по выданным займам	5513	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5514	за 2019 г.	117	-	-	-	(107)	-	-	-	10	-
	5534	за 2018 г.	-	-	117	-	-	-	-	-	117	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5515	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5535	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочее	5516	за 2019 г.	9 570	-	10 265	-	-	-	(19 719)	-	19 835	(19 719)
	5536	за 2018 г.	10 585	-	1 782	-	(2 797)	-	(9 308)	-	9 570	-
Итого:	5500	за 2019 г.	127 461	(113 276)	23 366	-	(24 451)	-	(9 308)	-	126 376	(122 584)
	5520	за 2018 г.	136 465	(57 963)	7 835	-	(16 839)	-	(55 313)	-	127 461	(113 276)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего:	5540	124 369	1 785	113 276	-	57 963	-
<i>в том числе:</i>							
<i>расчеты с покупателями и заказчиками</i>	<i>5541</i>	<i>104 504</i>	<i>1 639</i>	<i>110 024</i>	<i>-</i>	<i>55 102</i>	<i>-</i>
<i>расчеты с поставщиками и подрядчиками (в части авансовых платежей, предоплат)</i>	<i>5542</i>	<i>89</i>	<i>89</i>	<i>20</i>	<i>-</i>	<i>27</i>	<i>-</i>
<i>прочая</i>	<i>5543</i>	<i>19 776</i>	<i>57</i>	<i>3 232</i>	<i>-</i>	<i>2 834</i>	<i>-</i>

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего:	5551	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2018 г.	92 487	-	-	-	-	(92 487)	-
в том числе:									
Заемные средства	5552	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2018 г.	92 487	-	-	-	-	(92 487)	-
Авансы полученные от заказчиков	5553	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	5555	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего:	5560	за 2019 г.	259 823	55 820	3 128	(36 107)	(22)	-	282 642
	5580	за 2018 г.	146 792	128 255	651	(108 194)	(168)	92 487	259 823
в том числе (5562-5569):									
Заемные средства	5561	за 2019 г.	142 133	-	-	-	-	-	142 133
	5581	за 2018 г.	49 646	-	-	-	-	92 487	142 133
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5562	за 2019 г.	88 865	13 926	-	(3 998)	-	-	98 793
	5582	за 2018 г.	88 538	79 299	-	(78 811)	(161)	-	88 865
Авансы полученные от заказчиков	5563	за 2019 г.	289	40	-	(41)	(22)	-	266
	5583	за 2018 г.	483	123	-	(311)	(6)	-	289
Расчеты по налогам и сборам	5564	за 2019 г.	8 982	6 898	1 464	(3 060)	-	-	14 284
	5584	за 2018 г.	3 635	4 696	651	-	-	-	8 982
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5565	за 2019 г.	8 537	7 880	1 664	(2 338)	-	-	15 743
	5585	за 2018 г.	2 491	6 047	-	(1)	-	-	8 537
Расчеты с персоналом по оплате труда	5566	за 2019 г.	-	26 514	-	(26 514)	-	-	-
	5586	за 2018 г.	621	28 086	-	(28 707)	-	-	-
Расчеты с учредителями по выплате доходов	5567	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочее	5568	за 2019 г.	11 017	562	-	(156)	-	-	11 423
	5588	за 2018 г.	1 378	10 004	-	(364)	(1)	-	11 017
Расчеты с учредителями по оплаченным, но не переданным акциям	5569	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5589	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
ИТОГО:	5550	за 2019 г.	259 823	55 820	3 128	(36 107)	(22)	-	282 642
	5570	за 2018 г.	239 279	128 255	651	(108 194)	(168)	-	259 823

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего:	5590	136 229	108 784	76 948
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	97 041	85 980	72 168
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	189	222	140
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5593	11 275	10 971	555
Расчеты по налогам и сборам	5594	12 664	4 352	2 338
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5595	15 060	7 259	1 747
Расчеты с персоналом по оплате труда	5596	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Материальные затраты	5610	1 400	1 227
Расходы на оплату труда	5620	24 720	27 817
Отчисления на социальные нужды	5630	7 395	7 596
Амортизация	5640	3 633	4 998
Прочие затраты	5650	19 187	25 990
Итого по элементам	5660	56 335	67 628
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(353)	(266)
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	266	494
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	56 248	67 856

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего:	5700	2 232	4 894	(1 898)	-	5 228
в том числе:						
оценочное обязательство под гарантийный ремонт	5701	-	-	-	-	-
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5702	2 232	2 249	(1 898)	-	2 583
Оценочное обязательство по претензиям и судебным разбирательствам	5703	-	2 645	-	-	2 645
	5704	-	-	-	-	-
	5705	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего:	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
денежные средства	5802	-	-	-
банковские гарантии	5810	-	-	-
Выданные - всего:	5811	-	-	-
в том числе:	5812	-	-	-
залог				
поручительства				

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2019г.		За 2018 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего:	5900		-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-	-	-
Бюджетные кредиты - всего:	5910	-	-	-	-
за 2015	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2016	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-

Руководитель
Генеральный директор
06.02.2020г.

Баннов А.В.



**АО «Концерн «Моринсис – Агат»
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «Комета»**

**ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности за 2019
год**

**ЧАСТЬ 2
(ТЕКСТОВАЯ ЧАСТЬ ПОЯСНЕНИЙ)**

ОГЛАВЛЕНИЕ

I	Общие сведения	—
II	Основные аспекты Учетной политики	—
III	Раскрытие информации	—
	1. Основные средства	—
	2. Нематериальные активы	—
	3. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы	—
	4. Доходы и расходы Общества	—
	5. Информация о прибыли Общества	—
	6. События после отчетной даты	—
	7. Информация о связанных сторонах	—
	8. Информация по сегментам	—
	9. Учет кредитов и займов	—
	10. Информация по прекращаемой деятельности	—
	11. Финансовые вложения, денежные средства и эквиваленты	—
	12. Совместная деятельность	—
	13. Существенные ошибки	—
	14. Информация о забалансовых счетах	—
	15. Расшифровка статей баланса, которые были изменены	—
	16. Риски финансово-хозяйственной деятельности Общества	—

I. Общие сведения

Члены Совета Директоров АО «Комета»:

Должность	Фамилия, имя, отчество
Начальник договорно-правового управления АО «Концерн «Моринсис-Агат»	Баранникова Ольга Николаевна
Генеральный директор АО «Комета»	Баннов Алексей Владимирович
Заместитель генерального директора – генерального конструктора – коммерческий директор АО «Концерн «Моринсис - Агат»	Мошняков Дмитрий Андреевич
Директор производственно-технического комплекса АО «Концерн «Моринсис - Агат»	Бекишев Александр Хамишевич
Генеральный директор АО «Авиастар-Объединенное предприятие энергоснабжения»	Мякоткин Сергей Владимирович
Исполнительный директор ООО «Шток-Авто»	Осьмаков Михаил Иванович
Генеральный директор ФНПЦ АО «НПО «Марс»	Маклаев Владимир Анатольевич

Члены Правления АО «Комета»:

Должность	Фамилия, имя, отчество
Генеральный директор АО «Комета»	Баннов Алексей Владимирович

Состав ревизионной комиссии Общества:

Должность	Фамилия, имя, отчество
Главный специалист дирекции внутреннего аудита АО «Концерн «Моринсис-Агат»	Гаврилина Татьяна Владимировна
Директор по внутреннему аудиту АО «Концерн «Моринсис-Агат»	Соколова Оксана Владимировна
Главный бухгалтер АО «Концерн «Моринсис-Агат»	Марковнина Вероника Евгеньевна

Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

Чистый убыток Организации составил в 2019 и 2018 годах - 40 048 тыс.руб. и – 90 897 тыс.руб. соответственно. Сумма чистых активов Организации оказалась меньше величины уставного капитала на 176 347 тыс.руб., на 135 927 тыс.руб. по состоянию на 31 декабря 2019, 2018 годов соответственно.

В соответствии с российским законодательством в таких обстоятельствах Организация обязана принять решение о своей ликвидации или уменьшении уставного капитала.

Указанные факторы указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Вместе с тем, руководство Организации не планирует прекращение деятельности как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. Уверенность в способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение указанного срока обусловлена наличием у руководства Организации конкретных планов и условий для их выполнения, а также доступных источников финансирования для их осуществления, направленных на обеспечение такой способности.

Как следствие руководство считает возможным применить допущение способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно при составлении настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

II. Основные аспекты Учетной политики

1. Общие положения
2. Организационно-технический раздел
3. Методические аспекты Учетной политики:
 - 3.1. Основные средства
 - 3.2. Нематериальные активы
 - 3.3. Вложения во внеоборотные активы
 - 3.4. Материально-производственные запасы
 - 3.5. Незавершенное производство
 - 3.6. Расходы будущих периодов
 - 3.7. Дебиторская и кредиторская задолженности
 - 3.8. Займы и кредиты
 - 3.9. Доходы, расходы от обычных видов деятельности
 - 3.10. Расходы по обычным видам деятельности
 - 3.11. Прочие доходы и расходы
 - 3.12. Капитал
 - 3.13. Доходы будущих периодов
 - 3.14. Резервы по оценочным обязательствам
 - 3.15. Учет расчетов по налогу на прибыль.
 - 3.16. Исправление ошибок в учете и отчетности
4. Список приложений

III. Раскрытие информации

1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

1.1. Способы оценки объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами

Наименование объекта основных средств	Способ оценки	Получено		
		На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
-	-	-	-	-

1.2. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается

тыс. руб.

Наименование объекта основных средств	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Земельный участок под административным зданием корпуса № 2 площадью 10125 кв.м. (доля в праве 12/100) инв.№ 00914730	106	106	106
Земельный участок под зданием корпуса № 3 площадью 17672 кв.м.(доля в праве 89/970) инв. № 00914760	332	332	332
Земельный участок под зданием станции нейтрализации с пристроем корпус №9 площадью 3528 кв.м.(доля в праве 15/31) инв.№ 00914761	62	62	62
Земельный участок под помещениями корпуса № 14,общей площадью 1394 кв.м. инв. № 00914775	59	59	59
Земельный участок под нежилыми помещениями конференц-зала, помещениями поликлиники (№14б),нежилыми помещениями проходной (№14а) общей площадью 10154 кв.м.инв.№00914776	339	339	339
Земельный участок под сооружением- резервуарами чистой воды объемом 1000 куб.м (2 шт),зданием станции нейтрализации корпус № 42 площадью 19532 кв.м.инв. № 009147688	582	582	582
Земельный участок под подъездными железнодорожными путями площадью 10676,1 кв.м. инв. № 00914780	135	135	135
Земельный участок под нежилыми помещениями поездепо с пристроем и 1 и 3-х комнатными квартирами (корпус №17) площадью 7882 инв.№00914798	1015	1015	1015
Земельный участок под производственными и административными зданиями и сооружениями (корпуса№16,№13,№10,№10а,10б,№25,№47,№46,№48 ,№59,автодорога,ограждения,резервуары для хранения ГСМ, резервуары чистой воды объемом 600 куб.м- 2 шт, бетонная дорога ,окружение-эстакада мазутослива, мазутохранилище) общей площадью 65671 кв.м инв. № 00914797	677	677	677
Земельный участок под производственными и административными зданиями и сооружениями общей площадью 20425 кв.м инв. № 00914767			
Земельный участок под производственными и административными зданиями и сооружениями общей площадью 45146 кв.м инв. № 00914770	1475	1475	1475

1.3. Характеристика показателя «Основные средства»

1.3.1. Информация о движении оборудования к установке тыс. руб.

Наименование объекта оборудования*	Наличие на начало отчетного периода	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
	-	-	(-)	-
	-	-	(-)	-
Итого	-	-	(-)	-

*/В случае если отдельных объектов учета более 10, можно указать одной строкой

1.3.2. Информация о движении капитальных вложений в основные средства тыс. руб.

Наименование групп основных средств	Наличие на начало отчетного периода	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
Здания	-	-	(-)	
Сооружения	1123	-	(-)	1123
Машины и оборудование	2280	39	(400)	1919
Транспортные средства	-	-	(-)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	(-)	-
Другие	-	-	(-)	-
Итого	3403	39	(400)	3042

1.3.3. Информация об авансах и предоплатах по капитальным вложениям в основные средства тыс. руб.

Наименование групп основных средств	Остаток на начало отчетного периода		Остаток на конец отчетного периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Здания	-	-	-	-
Сооружения	-	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-
Рабочий и продуктивный скот	-	-	-	-
Многолетние насаждения	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-

1.4. Информация о способах начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств и о принятых сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам)

Группы основных средств	Способы начисления амортизации			Сроки полезного использования * (месяцев)		
	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4	5	6	7
Здания	линейный	линейный	линейный	664	664	664
Сооружения	линейный	линейный	линейный	535	535	535
Машины и оборудование	линейный	линейный	линейный	83	83	83
Транспортные средства	линейный	линейный	линейный	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	линейный	линейный	линейный	179	179	179

*/ если сроки по группе для отдельных объектов установлены различные, указать средний в диапазоне, применяемый для данной группы

1.5. Информация о приобретении (создании) объектов, связанных с экологической деятельностью

1.6. Информация об объектах основных средств, предоставленных по договорам аренды

Наименование объекта основных средств	Инв. номер	На 31.12.2019		На 31.12.2018		На 31.12.2017	
		переданные в аренду по первоначальной стоимости (тыс. руб.)	переданные в аренду по остаточной стоимости (тыс. руб.)	переданные в аренду по первоначальной стоимости (тыс. руб.)	переданные в аренду по остаточной стоимости (тыс. руб.)	переданные в аренду по первоначальной стоимости (тыс. руб.)	переданные в аренду по остаточной стоимости (тыс. руб.)
1	2	3	4	5	6	7	8
ВНЕПЛОЩАДОЧНЫЕ СЕТИ ГАЗА	00013039	393	49	393	59	393	69
ГАЗОПРОВОД ВЫСОКОГО ДАВЛЕНИЯ	00013041	898	101	898	123	898	146
ЗДАНИЕ ОДНОЭТАЖНОЕ БЕЗКАРКАСНОЕ корпус №13	11037285	6821	4311	7160	4601	6505	4260
ЗДАНИЕ МНОГОЭТАЖНОЕ БОЛЕЕ 2-Х ЭТАЖЕЙ корпус №14	11077285	888	533	921	562	915	567
СБОРОЧНО-АДМИНИСТРАТИВНЫЙ КОРПУС корпус №2	11002285	17	10	17	10	17	10
ПОЖДЕПО И ПРИСТРОЙ НА 2 АВТОМАШИНЫ корпус №17	11051285	12	6	45	25	44	24
ЗДАНИЕ МНОГОЭТАЖНОЕ БОЛЕЕ 2-Х ЭТАЖЕЙ корпус №146-Поликлиника	11077026	1 194	717	1 193	728	1 193	740
ЗДАНИЕ МНОГОЭТАЖНОЕ БОЛЕЕ 2-Х ЭТАЖЕЙ корпус №3	00011066	4 686	2721	3 231	1906	3477	2086
ЗДАНИЕ МНОГОЭТАЖНОЕ БОЛЕЕ 2-Х ЭТАЖЕЙ корпус №16	11061285	2155	1224	1 668	963	1 743	1204
ЗДАНИЕ МНОГОЭТАЖНОЕ БОЛЕЕ 2-Х ЭТАЖЕЙ корпус №14а-Проходная	11077272	58	35	85	52	86	53

СТАНОК РАДИАЛЬНО-СВЕРЛИЛЬНЫЙ 2А53	00042474	7	0	7	0	7	0
КРАН МОСТОВОЙ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЙ ОДНОБАЛОЧНЫЙ С ДЛИНОЙ ДО 17М	00046399	7	-	7	-	-	-
КРАН МОСТОВОЙ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЙ ОДНОБАЛОЧНЫЙ С ДЛИНОЙ ДО 17 М	00046403	7	0	7	0	7	0
КРАН мостовой ЭЛЕКТРИЧЕСКИЙ ОДНОБАЛОЧНЫЙ с пролетом до 22 м	00046408	7	0	7	0	7	0
КРАН МОСТОВОЙ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЙ ОДНОБАЛОЧНЫЙ С ПРОЛЕТОМ ДО 17М	00046416	12	0	12	0	12	0
КРАН ОПОРНЫЙ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЙ ОДНОБАЛОЧНЫЙ г/п ЗТС (7532-64)	00046429	8	0	8	0	8	0
КРАН МОСТОВОЙ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЙ ОДНОБАЛОЧНЫЙ С ПРОЛЕТОМ ДО 22	00046458	10	0	10	0	10	0
КРАН МОСТОВОЙ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЙ ОДНОБАЛОЧНЫЙ С ДЛИНОЙ ДО 17 М	00046398	7		7		0	
КРАН МОСТОВОЙ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЙ ОДНОБАЛОЧНЫЙ С ДЛИНОЙ ДО 17 м	00046400	10		10		0	
ЛИФТ ГРУЗОВОЙ С ПРОВОДНИКОМ	00046467	24	0	24	0	24	0
КРАН МОСТОВОЙ ПОДВЕСНОЙ ОДНОБАЛОЧНЫЙ	00046480	9	0	9	0	9	0
КРАН МОСТОВОЙ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЙ ОДНОБАЛОЧНЫЙ С ДЛИНОЙ ДО 17М	00046501	10	0	10	0	10	0
КРАН МОСТОВОЙ ОПОРНЫЙ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЙ ОДНОБАЛОЧНЫЙ ТК-123	00046598	44	0	44	0	44	0
КРАНЫ МОСТОВЫЕ ЭЛЕКТР.ОДНОБАЛОЧНЫЕ С ПРОЛЕТОМ ДО 22	00046471	41	12	-	-	-	-
ПРЕСС ОДНОКРИВОШИПНЫЙ КД2122	00043415	20	20	-	-	-	-
Итого		17345	9939	15773	9029	15409	9159

2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

2.1. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования

Наименование нематериальных активов	Инв. номер	На 31.12.2019		На 31.12.2018		На 31.12.2017	
		стоимость (тыс. руб.)	существенные факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования	стоимость (тыс. руб.)	существенные факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования	стоимость (тыс. руб.)	существенные факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования
1	2	3	4	5	6	7	8
-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	-	-	-

2.2. НИОКТР с полностью погашенной стоимостью, используемые для получения экономической выгоды (без учета амортизации)

тыс. руб.

Наименование нематериальных активов	Инв. номер	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	2	3	4	5
-		-	-	-
-		-	-	-
ИТОГО:		-	-	-

2.3. Информация об изменениях сроков полезного использования и способов определения амортизации нематериальных активов

Наименование нематериальных активов	Инв. номер	Срок полезного использования		Способ определения амортизации	
		На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.2018
1	2	3	4	5	6
		-	-	-	-

Срок полезного использования и способы определения амортизации проверены, необходимость их изменения отсутствует (не указывается, если были изменения).

2.4. Информация о приобретении (создании) объектов, связанных с экологической деятельностью

2.5. Результаты исследований и разработок

тыс. руб.

Затраты по незаконченным НИОКТР	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
1	3	4	5
-	-	-	-

3. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

3.1. Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование оценочного обязательства	На 31.12.2018	Признанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства	Увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты)	Списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства	На 31.12.2019
Краткосрочные обязательства					
Резерв на оплату отпусков	2232	2249	0	1898	2583
Оценочное обязательство по претензиям и судебным разбирательствам		2645			2645
ИТОГО	2232	4894	0	1898	5228
Долгосрочные обязательства					
	-	-	-	-	-
ИТОГО	-	-	-	-	-

3.2. Условные обязательства

тыс. руб.

Характер обязательства	условного	Оценочное значение или диапазон оценочных значений обязательства, если они поддаются объективному определению	Неопределенность, существующая в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства
-		-	-
ИТОГО		-	-

3.3. Условный актив

тыс. руб.

Характер условного актива	Оценочное значение или диапазон оценочных значений условного актива, если они поддаются объективному определению
-	-
ИТОГО	-

4. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОБЩЕСТВА

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами тыс. руб.

Договора	Выручка		Способ определения стоимости полученного имущества	
	За 2019 год	За 2018 год	За 2019 год	За 2018 год
-	-	-	-	-

4.2. Прочие доходы Общества за 2019 год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

4.3. Информация по договорам строительного подряда*, не завершенным на 31.12.2019

Контрагент	Договор	Сумма понесенных расходов	Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на 31.12.2019	Сумма признанной в 2019 выручки
-	-	-	-	-

*/ Информация раскрывается в рамках требования Положения по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008)"

4.4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование	тыс. руб.	
	За 2019 год	За 2018 год
Материальные затраты	1400	1227
Затраты на оплату труда	24720	27817
Отчисления на социальные нужды	7395	7596
Амортизация, всего	3633	4998
Прочие затраты, в том числе:	19187	25990
Затраты, на выполнение работ (оказание услуг) контрагентами (сторонними организациями), по основному виду деятельности	8889	14319
Затраты на командирование	200	312
Затраты на коммунальные услуги и услуги связи	1011	872
Программное обеспечение и лицензии	288	291
Затраты на информационные и консультационные услуги	148	219
Затраты на капитальный и текущий ремонт зданий и сооружений	278	48
Прочие	8373	9929
ИТОГО по элементам затрат:	56335	67628
Изменение остатков: прирост (-), незавершенного производства, готовой продукции, др.	-353	-266
Изменение остатков: уменьшение (-), незавершенного производства, готовой продукции, др.	266	494
Всего расходов по обычным видам деятельности:	56248	67856

4.5. Общехозяйственные расходы

Наименование	За 2019 год	За 2018 год
26.010.Расходы на оплату труда	13 128	13 558
26.011.Отчисления на страховые взносы	3 469	3 619
26.021.Командировки, связанные с производственной деятельностью	200	312
26.040.Содержание служебных автомобилей	909	1 080
26.041.Содержание вычислительных центров, узлов связи, средств сигнализации	0	2
26.045.Канцелярские и типографские расходы	55	57
26.046.Почтово-телеграфные расходы. Междугородные переговоры	148	215
26.047.Обслуживание оргтехники и программ	288	429
26.048.Аудиторские расходы	149	219
26.120.Амортизационные отчисления	661	753
26.121.Амортизационные отчисления НМА	43	42
26.125.Ремонт и ТО зданий, сооружений и инвентаря общезаводского назначения	323	41
26.131.Материалы на содержание зданий, сооружений и инвентаря	4	2
26.135.Прочие расходы (экология, утилизация отходов)	20	15
26.136.Услуги вспомогательного производства (теплоэнергия, электроэнергия)	344	363
26.137.Услуги сторонних организаций (коммунальные услуги)	614	660
26.184 Стоимость ТМЦ на противопожарную охрану, ГО	11	0
26.185 Износ и ремонт МБП предметов охраны, а так же износ дежурной спецодежды		0
26.186.Материальные расходы на содержание противопожарной и сторожевой охраны	0	0
26.192.Услуги противопожарной и сторожевой охраны	18	181
26.205.Расходы на повышение квалификации	30	33
26.311.Отчисления на взносы от несчаст.случаев и профзаболевания	72	25
26.330.Прочие общехозяйственные расходы	99	228
26.401.Налоги, сборы и другие платежи	4 223	4 689
26.402.Плата за загрязнение окружающей среды	11	11
Итого	24 819	26 534

4.6. Расшифровка прочих доходов (строка 2340) и прочих расходов (строка 2350)*

Наименование показателя	тыс. руб.		тыс. руб.	
	За отчетный период		За аналогичный период	
	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании	10305	449	1568	8906
Штраф, пени по налогам и сборам		3131		1215
Штрафы		50		250
Прибыль (убыток) прошлых лет				
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств				
Корректировка по земельному налогу за прошлые периоды				-1554
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте				
Списание дебиторской и кредиторской задолженности	22	3666	168	1917

Корректировка реализации прошлых лет к уменьшению	2354	15429	413	2710
Корректировка реализации прошлых лет к увеличению	6336			
Доходы, оприходование металлома	77		335	
Доходы связанные с ликвидацией ОС	894		580	
Продажа основных средств и прочего имущества	1196	376	12509	10196
Реализация прочего имущества	2058	2153	1096	1034
Госпошлина		34	97	711
Расходы, связанные с акционерным обществом		190		248
Услуги банка, поручительства		13		19
Оприходование излишков по инвентаризации	326		332	
Оценка рыночной стоимости имущества		39		170
Членские взносы				
Резерв по сомнительным долгам	12429	21737	2022	57335
Резерв предстоящих расходов по судебным делам		2645		
Материальная помощь по коллективному договору		280		456
Нераспределенная т/э				
Потери при передаче т/э сверхнорматив				
Прочие	381	578	40	368
Итого	36378	50770	19160	83981

*Номера строк в Отчете о финансовых результатах

5. ИНФОРМАЦИЯ О ПРИБЫЛИ ОБЩЕСТВА

5.1. Базовая прибыль (убыток) на акцию*

Показатели	2019	2018
Чистая прибыль Общества, тыс. руб.	(40048)	(90897)
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, тыс. руб.		
Величина базовой прибыли (убыток), тыс. руб.	(40246)	(91239)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года, шт.	86827	86827
Базовая прибыль на акцию, руб.	(464)	(1051)

*Расчет осуществляется в соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными Приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н

5.2. Разводненная прибыль (убыток) на акцию*

	2019	2018
Базовая прибыль (убыток), тыс. руб.	(40246)	(91239)
Величина возможного прироста базовой прибыли (убытка), тыс. руб.		
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, шт.	86827	86827
Величина возможного прироста количества акций в результате конвертации ценных бумаг в обыкновенные акции, шт.		
Прибыль на акцию, руб.	(464)	(1051)

*/ Расчет осуществляется в соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными Приказом Минфина РФ от 21.03.2000 № 29н

5.3. Информация о движении обыкновенных акций за 2019 год

Дата (выпуска дополнительных обыкновенных акций; выкупа)	Основные условия выпуска дополнительных обыкновенных акций	Кол-во выпущенных дополнительных обыкновенных акций, шт.	Сумма средств, полученных от размещения дополнительных акций, тыс. руб.	Выкуп (приобретение)	
				Кол-во, шт.	Сумма, тыс. руб.
-	-	-	-	-	-

5.4. Расчеты по налогу на прибыль

Показатель	Сумма, тыс. руб.		Комментарии
	х	(8404)	
Условный доход/расход по данным бухгалтерского учета	х	(8404)	
Постоянные разницы, всего	(32157)	х	
в том числе:			
Восстановление резерва по сомнительным долгам	12429	х	
Прочее	379		
Прочие расходы не принимаемые в налоговом учете	(3797)	х	
Корректировка реализации прошлых лет по решению суда	(13076)		
Списание дебиторской задолженности	(3223)		
Штрафы, пени по налогам и сборам	(3131)		
Начисление резерва по сомнительным долгам	(21738)	х	
Постоянное налоговое обязательство	х	5176	
Постоянный налоговый актив	х	(11608)	
Вычитаемая временная разница, всего	10099	х	
в том числе			
Основные средства	(-)	х	
Оценочные обязательства и резервы	2249	х	
Расходы будущих периодов	(209)		
Убыток текущего периода	8059	х	
Отложенный налоговый актив (изменение)	х	2019	
Налогооблагаемые временные разницы, всего	236	х	
в том числе			
Основные средства	209	х	
Готовая продукция	71	х	
Незавершенное производство	(44)	х	
Отложенное налоговое обязательство (изменение)	х	47	
Прочие корректировки			
Текущий налог на прибыль	х		
Причины изменения налоговых ставок			

5.5. Нераспределенная прибыль

тыс. руб.

Показатели	На 31.12.2018	Поступило	Выбыло	На 31.12.2019
Изменение добавочного капитала		198	-	
Убыток			-40048	
Изменение резервного капитала		-	-	
Всего	(178458)			(218308)

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Наименование события	Перечень	Сумма (тыс. руб.)
<i>События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность</i>		
Объявление банкротом дебитора Общества, по которому на отчетную дату уже осуществлялась процедура банкротства	-	-
Объявление дивидендов дочерними и зависимыми обществами за периоды, предшествовавшие отчетной дате	-	-
Получение от страховой организации материалов по уточнению размеров страхового возмещения, по которому по состоянию на отчетную дату велись переговоры	-	-
Обнаружение после отчетной даты существенной ошибки в бухгалтерском учете или нарушения законодательства при осуществлении деятельности Общества, которые ведут к искажению бухгалтерской отчетности за отчетный период	-	-
Прочие события (раскрыть)	-	-
<i>События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:</i>		
Принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг	-	-
Чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов Общества	-	-
Запасы, реализованные после отчетной даты, по которым расчет чистой стоимости продажи по состоянию на отчетную дату был необоснован	-	-
Прочие события (раскрыть)	-	-

7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

7.1 Общества, входящие в состав группы АО "Концерн "Моринсис-Агат" по состоянию на 31.12.2019

№№ п/п	Сокращенное наименование	Место нахождения	Доля учредителя в уставном капитале юридического лица	Характер взаимоотношений	Основной вид деятельности (код ОКВЭД)
1	АО "Концерн "Моринсис-Агат"	105275, г. Москва, Шоссе Энтузиастов, дом 29	60,2709	Головная организация	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук (72.19)
2	АО «ЦНИИ «Курс»	105187, г. Москва, ул. Кирпичная, д. 34а	Доли не имеет	Входит в состав Группы	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук (72.19)
3	ФНПЦ АО «НПО «Марс»	432022, г. Ульяновск ул. Солнечная, д. 20	Доли не имеет	Входит в состав Группы	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук (72.19)
4	АО «Тайфун»	248035, г. Калуга, Грабцевское шоссе, д. 174	Доли не имеет	Входит в состав Группы	Производство радиолокационной, радионавигационной аппаратуры и радиоаппаратуры дистанционного управления (26.51.2)
5	АО «ПО «Бином»	410033, г. Саратов, ул. 4-я Дачная, б/н	Доли не имеет	Входит в состав Группы	Производство приборов и аппаратуры для автоматического регулирования или управления (26.51.7)
6	АО «Комета»	432057, г. Ульяновск, ул. Брестская, д. 78, корп.2	Доли не имеет	Входит в состав Группы	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными (35.30.14)
7	АО «НПФ «Меридиан»	197198, г. Санкт-Петербург ул. Блохина, д. 19	Доли не имеет	Входит в состав Группы	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук (72.19)
8	АО «Изумруд»	690105, г. Владивосток, ул. Русская, д. 65	Доли не имеет	Входит в состав Группы	Производство радиолокационной, радионавигационной аппаратуры и радиоаппаратуры дистанционного управления (26.51.2)
9	АО «КБ «Аметист»	115280, г. Москва, ул. Южнопортовая, д. 3А	Доли не имеет	Входит в состав Группы	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук (72.19)
10	АО «НПП «Салют»	111123, г. Москва ул. Плеханова, д. 6	Доли не имеет	Входит в состав Группы	Производство радиолокационной, радионавигационной аппаратуры и радиоаппаратуры

					дистанционного управления (26.51.2)
11	АО «Завод «Топаз»	115088, г. Москва, ул. Южнопортовая, д. 3	Доли не имеет	Входит в состав Группы	Производство радиолокационной, радионавигационной аппаратуры и радиоаппаратуры дистанционного управления (26.51.2)
12	АО «НИИ «Атолл»	141981, Московская область, г. Дубна, ул. Приборостроителей, д. 5	Доли не имеет	Входит в состав Группы	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук (72.19)
13	АО «КГФИ»	117036, г. Москва, ул. Шверника, д.4	Доли не имеет	Входит в состав Группы	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук (72.19)
14	ОАО «Завод «Электроприбор»	109651, г. Москва, ул. Перерва, д. 1	Доли не имеет	Входит в состав Группы	Ремонт электронного и оптического оборудования (33.13)
15	АО «АКИН»	117036, г. Москва, ул. Шверника, д. 4	Доли не имеет	Входит в состав Группы	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук (72.19)
16	АО «Моринсис-Агат-КИП»	390006, г. Рязань, проезд Речников, д.17	Доли не имеет	Входит в состав Группы	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук (72.19)

Организацией принимались доступные меры для установления информации о своих бенефициарных владельцах, в том числе: Письмо №33/505 от 05.02.2020г.

Принятыми мерами сведения о бенефициарных владельцах не установлены.

7.2. Характеристика финансово-экономических отношений

7.2.1. Виды и объем операций

Наименование	Виды операций (покупка, продажа запасов, продукции, оказание услуг и т.д.)	Оборот за отчетный период (тыс. руб.)		Незавершенные операции и сроки завершения операций			
		продажа	покупка	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
				Сумма, тыс. руб.	Сроки	Сумма, тыс. руб.	Сроки
Совокупный оборот, итого		2922,69	8864,66	709,06	-	154 578,76	-
в том числе:							
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества, всего		-	-	-	-	143668,75	-
в том числе*							
АО «Концерн «Моринсис – Агат»	Займ дог. №110/420/2014	-	-	-	-	8389,17	05.20
АО «Концерн «Моринсис – Агат»	Займ дог. №574/429/2014	-	-	-	-	89304,66	30.20
АО «Концерн «Моринсис – Агат»	Займ дог. №920/420/2015	-	-	-	-	44438,85	30.20

АО «Концерн «Моринсис – Агат»	Поставка оборудования № 188/41220-1/2016 от 01.04.2016	-	-	-	-	1536,07	03.18
Прочие связанные стороны, всего		2922,69	8864,66	709,06	-	9721,17	-
в том числе*							
ФНПЦ АО «НПО «Марс»	Теплоэнергия № 684/18	-	8864,66			9721,17	12.19
ФНПЦ АО «НПО «Марс»	Мех.обработка № 356/18 от 03.09.2018	522,22					
ФНПЦ АО «НПО «Марс»	Передача тепловой энергии Договор № 480/19	709,06		709,06	12.19		
Соглашение об отступном № б/н от 11.04.2019	Передача тепловой энергии № 29/285/18 от 23.11.2018	1312,57	-	-	-	-	-
Соглашение об отступном № б/н от 11.04.2019	Инструмент, Соглашение об отступном № б/н от 11.04.2019	378,84					
АО "Завод "Топаз"	Поставка оборудования № 282- 32/16 от 10.05.2016	-	-	-	-	1188,84	03.18

*/ Информация раскрывается исходя из принципа существенности, определяемого как 5% от суммы показателя «всего» по каждой из групп связанных сторон.

7.2.2. Дебиторская задолженность и резерв по сомнительным долгам

Наименование	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода (тыс. руб.)	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания	
		Всего (тыс. руб.)	В том числе, за счет резерва по сомнительным долгам, (тыс. руб.)
Совокупный оборот, итого	-	-	-
в том числе:			
Преобладающие (участвующие) хозяйственные общества, всего	-	-	-
в том числе*			
Зависимые хозяйственные общества, всего	-	-	-
в том числе*			
Прочие связанные стороны, всего	-	-	-
в том числе*			

*/ Информация раскрывается исходя из принципа существенности, определяемого как 5% от суммы показателя «всего» по каждой из групп связанных сторон.

7.3. Сведения о размерах вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу*

*перечень основного управленческого персонала определяется Обществом самостоятельно (к нему относятся должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества: генеральный директор, его заместители, главный бухгалтер, главный инженер, директора дирекций, члены Совета директоров, члены Правления и т.д.)

Генеральный директор
Заместитель генерального директора
по эксплуатации и управлением имуществом
Главный бухгалтер
Главный инженер

А.В. Баннов

Н.А. Черняев
А.Н. Кудряшов
В.Г. Ермолаев

7.3.1. Краткосрочные вознаграждения, выплаченные в течение отчетного периода и в течение 12 месяцев после отчетной даты

тыс. руб.

	В течение отчетного периода	В течение 12 месяцев после отчетной даты
Оплата труда	4596	-
Страховые взносы	1281	-
Прочие платежи	6	-

7.3.2. Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате не ранее чем через 12 месяцев после отчетной даты

тыс. руб.

Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-
Прочие вознаграждения	-

8. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

8.1. Критерии отчетных сегментов

Наименование отчетного сегмента	Доля выручки от продаж, всего и в том числе по направлениям		Процент финансового результата сегмента от суммарного финансового результата		Доля активов сегмента к суммарным активам всех сегментов	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
-	-	-	-	-	-	-

8.2. Информация о случаях объединения сегментов.

8.3. Порядок распределения показателей между отчетными сегментами.

8.4. Показатели отчетных сегментов

тыс. руб.

Показатели	Всего по Обществу	Наименование отчетного сегмента/ сумма			
		Сегмент 1*	Сегмент 2*	Сегмент 3*	Сегмент 4*
Выручка	-	-	-	-	-
Себестоимость	-	-	-	-	-
Финансовый результат	-	-	-	-	-
Активы	-	-	-	-	-

*указать наименование отчетного сегмента

8.5. Движение денежных потоков

Наименование отчетного сегмента	Классификация денежных потоков	Поступило, тыс. руб.		Выбыло, тыс. руб.	
		20__	20__	20__	20__
-	-	-	-	-	-

9. УЧЕТ КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ

9.1. Полученные кредиты и займы

тыс. руб.

Кредитор/ Займодавец	Срок погашения	Процент - ная ставка	Сумма задолженности с процентами		Проценты включенные в стоимость инвестиционного актива		Проценты, учтенные в составе прочих расходов	
			На 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2019
Краткосрочные кредиты и займы								
Кредиты, всего								
в том числе								
Займы, всего			142133	142133	-		-	-
в том числе								
полученные от обществ Группы*								
АО «Концерн Моринформсистема- Агат» , № 1110/420/2014 от 12.11.2014	15.05.20	10, с 01.01. 17 – 0	8389	8389			-	-
АО «Концерн Моринформсистема- Агат», № 920/420/2015 от 12.10.2015	30.06.20	10, с 01.01. 17 – 0	44439	44439			-	-
АО «Концерн Моринформсистема- Агат» № 574/429/2014 от 01.07.2014	30.06.20	10, с 01.01. 17 – 0	89305	89305			-	-
полученные от внешних организаций*								
Долгосрочные кредиты и займы								
Кредиты, всего			-	-				-

в том числе							
Займы, всего							
в том числе							
полученные от обществ Группы*							
полученные от внешних* организаций							

*/ Информация раскрывается исходя из принципа существенности, определяемого как 5% от суммы показателя «всего».

9.2. Дополнительные расходы по займам (кредитам)

Заимодавец, реквизиты договора	Суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги		Суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора)		Прочие расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов)	
	На 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2019
АО «Концерн Моринформсистема –Агат»	-	-	-	-	-	-

9.3. Информация о недополученных суммах займов (кредитов)*

Заимодавец, реквизиты договора	Дата транша	Сумма, тыс. руб.	Примечание
-	-	-	-

*раскрывается в случае неисполнения или неполного исполнения займодавцем условий договора

9.4. Информация о выданных векселях

Вид выданных векселей	Вексельная сумма (без процентов), тыс. руб.	Сроки платежа по векселю	Место платежа
-	-	-	-

9.5. Информация о выпущенных и проданных облигациях

Вид облигации	Наличие обеспечений	Срок погашения	Цель облигационного займа	Номинал облигации	Купонная ставка
-	-	-	-	-	-

9.6. Заемные средства, полученные на осуществление экологической деятельности отсутствуют.

10. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

10.1. Перечень прекращаемых видов деятельности, способы прекращения

Наименование	Способы прекращения деятельности				Сумма резерва (тыс. руб.)
	путем продажи имущественного комплекса (предприятия) или его части, представляющих собой совокупность активов и обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности, в результате заключения единой сделки	путем продажи отдельных активов и прекращения (исполнения) в установленном законодательством порядке отдельных обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности	путем отказа от продолжения части деятельности	реорганизации организации в форме выделения из ее состава одного или нескольких юридических лиц	
-	-	-	-	-	-

10.2. Характеристика прекращаемых видов деятельности

Наименование	Дата признания деятельности прекращаемой	Дата или период, в котором ожидается завершение прекращения деятельности Общества	Стоимость предполагаемых к выбытию или погашению в рамках прекращения деятельности, тыс. руб.		Сумма доходов, тыс. руб.	Сумма расходов, тыс. руб.	Финансовый результат, тыс. руб.	Сумма начисленного налога на прибыль, тыс. руб.
			активов	обязательств				
-	-	-	-	-	-	-	-	-

11. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ, ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ЭКВИВАЛЕНТЫ

11.1 Характеристика финансовых вложений

тыс. руб.

Наименование финансовых вложений	Балансовая стоимость				
	На 31.12.2018	Выбыло		Поступило	На 31.12.2019
		Продано	По другим причинам выбытия		
Краткосрочные финансовые вложения					
-	-	-	-	-	-
Долгосрочные финансовые вложения					
-	-	-	-	-	-

11.2 Структура финансовых вложений

тыс. руб.

	На 31.12.2017	На 31.12.2018	Приобретено в отчетном периоде	Выбыло в отчетном периоде	На 31.12.2019
Балансовая стоимость, всего	-	-	-	-	-
в том числе:					
долевые					
долговые					
прочие					

11.3 Акции Общества, выкупленные Обществом

Акции Общества	Общее количество, шт.			Номинальная стоимость, руб.		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Обыкновенные Акции	-	-	-	-	-	-
Привилегированн ые акции	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	-	-

11.4 Займы, предоставленные внешним организациям

Наименование Общества	Основная сумма долга, тыс. руб.			Начисленные проценты, тыс. руб.		
	2019	2018	2017	2019	2018	2017
Краткосрочные						
	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные						
	-	-	-	-	-	-

11.5. Процентные ставки

Наименование Общества/реквизиты договора	2017	2018	2019
По краткосрочным займам, в т. ч.			
	-	-	-
По долгосрочным займам, в т. ч.			
	-	-	-

11.6. Создание резерва под обесценение финансовых вложений

Вид финансового вложения/наименование общества	Величина резерва, тыс. руб.				
	На 01.01.2019	Сумма резерва, использованно го в отчетном году	Сумма резерва, признанного доходом отчетного года	Сумма резерва, созданного в отчетном году	На 31.12.2019
-	-	-	-	-	-

11.7. Денежные средства и денежные эквиваленты.

11.7.1. Взаимовязка статей бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств

Наименование показателя в бухгалтерско- м балансе	Номер строки / графы	Значение, тыс. руб.	Наименование показателя в отчете о ДДС	Номер строки/ графы	Значение, тыс. руб.
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250 графа 5	1305	Сальдо денежных потоков за предыдущий год	4400 графа 4	1032
			Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец предыдущего года	4500 графа 4 (4450 графа 4 + 4400 графа 4 + 4490 графа 4)	1305 (273 +1032+ 0)
			Величина влияния изменений курса иностранной валюты к рублю за предыдущий год	4490 графа 4	0
	1250 графа 4	375	Сальдо денежных потоков за отчетный год	4400 графа 3	-930
			Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного года	4500 графа 3 (4450 графа 3 + 4400 графа 3 + 4490 графа 3)	375 (1305 -930+ 0)
			Величина влияния изменений курса иностранной валюты к рублю за отчетный год	4490 графа 3	0
	1250 графа 6	273	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец года предшествующего предыдущему	4450 графа 4	273

12. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

тыс. руб.

Цель совместной деятельности	Стоимость активов, относящихся к совместной деятельности		Стоимость обязательств, относящихся к совместной деятельности		Финансовый результат, Прибыль (+). Убыток (-)	
	20__	20__	20__	20__	20__	20__
-	-	-	-	-	-	-

13. СУЩЕСТВЕННЫЕ ОШИБКИ

13.1. Характеристика существенных ошибок

Период обнаружения и тип ошибки	Перечень ошибок	Сумма (тыс. руб.)
1	2	3
1. До окончания отчетного периода		
1.1 Ошибка текущего года	-	-
1.2 Ошибка предшествующего отчетного года	-	-
2. После окончания отчетного периода	-	-
2.1 До даты подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год	-	-
2.2 После подписания, но до представления отчетности собственникам	-	-
2.3 После представления отчетности собственникам, но до даты её утверждения	-	-

2.4 После даты утверждения отчётности	-	-
3. После окончания предшествующего отчетного периода	-	-

13.2. Расшифровка существенных ошибок

_____ (описание ошибки)

(тыс. руб.)

Период, начиная с которого внесены исправления	Сумма корректировки	Статьи бухгалтерской отчетности, которые подверглась корректировке	Способ исправления ошибки
1	2	3	4
-	-	-	-

14. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

(заполняется раздел в случае, если показатели по оценке менеджмента являются существенными)

14.1. Обеспечения выданные под собственные обязательства

Наименование организаций	Характер обязательства, под которое выдано обеспечение	Наименование обеспечения	Срок действия	Сумма обеспечения, тыс. руб.	Величина обязательства, тыс. руб.	Существенные (по оценке менеджмента) риски неисполнения обязательств	
						Всего, тыс. руб.	в том числе возможные суммы штрафов, пени, неустоек, тыс. руб.
-	-	-	-	-	-	-	-

14.2. Поручительства, выданные Обществом по обязательствам третьих лиц

Наименование организации, за которую было выдано поручительство	Наименование организации, которой выдано поручительство	Срок действия	Сумма, тыс. руб.	Возможные обязательства Общества в случае неисполнения должником обеспечиваемого обязательства перед кредитором, тыс. руб.
-	-	-	-	-
ИТОГО				

14.3. Обеспечения полученные

Наименование организаций	Характер активов, по которым получено обеспечение	Наименование обеспечения	Срок действия	Сумма обеспечения, тыс. руб.	Величина актива, тыс. руб.
Поручительства третьих лиц	-	-	-	-	-
в том числе, организации, являющиеся связанными сторонами					

14.4. Полученное в залог имущество

Наименование Организации, выдавшей имущество в залог	Вид полученного имущества	Балансовая стоимость обеспеченного залоговым имуществом актива, тыс. руб.	Стоимость полученного имущества, тыс. руб.		права и возможности использования полученного имущества
			Договорная	Справедливая по МСФО ^{*/}	
-	-	-	-	-	-

^{*/} В случае если справедливая стоимость предмета залога организации не может быть надежно оценена, раскрывается этот факт с объяснением причин.

14.5. Переданное в залог имущество

Наименование Организации, получившей в залог имущество	Вид переданного имущества	Установленные ограничения использования переданного имущества	Балансовая стоимость переданного в залог имущества, тыс. руб.
-	-	-	-

15. Расшифровка статей баланса, которые были изменены

Строка баланса (код)	на 31.12.20		На 31.12.20		Пояснения
	Было	Стало	Было	Стало	
-	-	-	-	-	-

16. Риски финансово – хозяйственной деятельности Общества.

Основной целью функционирования системы управления рисками (далее - СУР) в Обществе является эффективное управление рисками для обеспечения стабильности финансового положения, поддержания стратегии развития бизнеса и реализации миссии Общества при максимальном учете не только интересов акционеров, но и возможных последствий своей деятельности для других заинтересованных лиц.

При формировании в Обществе методов управления рисками и разработке документов СУР учитывались основные требования Национальных стандартов Российской Федерации (ГОСТ):

- Национальный стандарт Российской Федерации ГОСТ Р ИСО 31000-2010 «Менеджмент риска. Принципы и руководство»;
- Национальный стандарт Российской Федерации ГОСТ Р ИСО/МЭК 31010-2011 «Менеджмент риска. Методы оценки риска»;
- Национальный стандарт Российской Федерации ГОСТ Р 51897-2011 «Менеджмент риска. Термины и определения».

Общество принимает все необходимые меры к выявлению (идентификации) и анализу различных категорий рисков, связанных со всеми аспектами своей деятельности. В 2016 году структурированный реестр рисков и карта рисков АО "Концерн "Моринсис-Агат" и обществ, входящих в интегрированную структуру, утверждены генеральным директором - генеральным конструктором 06.07.2016.

При идентификации и анализе рисков Общество учитывает, как внутренние, так и внешние факторы, связанные с экономической и политической конъюнктурой, ситуацией на рынке капитала и труда и другие риски, на характер и уровень которых Общество не оказывает непосредственного воздействия. В 2016 году разработан SWOT-анализ АО «Концерн «Моринсис-Агат» и обществ, входящих в интегрированную структуру, утвержденный генеральным директором - генеральным конструктором 06.07.2016.

Для каждого риска владельцами рисков разрабатываются управленческие решения (план мероприятий) предупреждения и компенсации возможных потерь с применением методов, позволяющих достичь разумного соотношения ожидаемого положительного эффекта и затрат, связанных с использованием такого метода.

К ключевым факторам риска, связанным с основной деятельностью, Общество относит:

- нестабильность экономической и политической ситуации;
- объективное повышение себестоимости производства (рост закупочных цен на сырье, материалы, комплектующие, энергоносители, логистические услуги и т.п.);
- неисполнение контрагентами условий договоров, возникновение безнадёжной к взысканию дебиторской задолженности;
- состояние производственных активов;
- факторы, связанные с изменениями антимонопольного, налогового законодательства, судебной и правоприменительной практики.

1. Финансовые риски

Финансовые риски включают: риск ликвидности, кредитный, процентный и валютный риски.

Риск ликвидности

Обществом проводится мониторинг и контроль показателей ликвидности Общества. С целью снижения риска потери ликвидности Обществом проводится постоянный мониторинг соотношения дебиторской и кредиторской задолженности, используются процедуры бюджетирования и планирования движения денежных потоков с целью обеспечения наличия достаточных денежных средств для своевременного исполнения своих обязательств.

В 2019 году Общество не привлекало процентные финансовые обязательства- кредиты.

Исходными данными для расчета уровня риска ликвидности являются данные платежного календаря, бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

По состоянию на 31 декабря 2019 года значение коэффициента текущей ликвидности Общества меньше нормативного значения ($1 \leq K_{л.} \leq 2$) и составляет 0,04. В 2018 году коэффициент ликвидности составлял 0,08. По сравнению с 2018 годом значение коэффициента уменьшилось на 0,04 процентных пункта. Тенденция падения значения показателя увеличивает вероятность риска потери ликвидности. Общество оценивает уровень риска как высокий.

Разработана Программа финансового оздоровления АО «Комета» на 2020г.

Кредитный риск

Обществом составляется отчет о дебиторской и кредиторской задолженности по срокам возникновения с указанием просроченной.

Общество осуществляет мониторинг существующей дебиторской задолженности на постоянной основе и регулярно принимает меры по ее истребованию, недопущению образования просроченной и сомнительной задолженности.

С должниками ведутся судебные тяжбы.

Размер сомнительной задолженности (в т. ч. просроченной) составляет 3232,7% от общей дебиторской задолженности, что позволяет оценить кредитный риск как высокий.

Максимальная сумма, подверженная кредитному риску представляет собой балансовую стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва по сомнительным долгам (-118792 тыс. руб.). Общество считает, что значительного риска возникновения убытков, превышающих уже начисленные резервы, существует.

Процентный риск

По состоянию на 31 декабря 2019 года Общество имеет 142 133 тыс. руб. привлеченных займов под 0 процентов годовых.

Займ внутренний (получен от АО «Концерн «Моринформсистема-Агат»). Внешних займов Общество не имеет.

Валютный риск

Риск изменения курса рубля по отношению к другим валютам не оказывает существенного воздействия на финансовое состояние Общества, поскольку все доходные поступления формируются в российских рублях. Обязательства Общества по кредитам и займам в иностранной валюте не привлекались.

2. Рыночные риски (отраслевые)

Основным видом деятельности Общества является «Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными».

В соответствии с решением КЧС города Ульяновска от 29.05.2017г. №16. Протокола Министерства промышленности, строительства, жилищно-коммунального комплекса и транспорта Ульяновской области от 05.06.2017, 20.06.2017, Администрацией города Ульяновска принято решение о переключении потребителей тепловой энергии микрорайона «Верхняя терраса» от котельной АО «Комета» на котельную «ЦГБ» УМУП «Городская теплосеть» и ТЭЦ-2 ПАО «Т Плюс»

Для диверсификации бизнеса, для снижения рисков Общество осуществляет следующие мероприятия:

- организован участок по механической обработке изделий;
- организован деревообрабатывающий участок;

3. Правовые риски

Правовые риски включают: юридический, налоговый, коррупционный.

Юридический риск

Общество в полной мере соблюдает все требования законодательства, в том числе гражданского, налогового, валютного, таможенного и трудового и своевременно уплачивает все налоги, государственные пошлины и иные платежи.

Общество осуществляет постоянный мониторинг действующего законодательства Российской Федерации и судебной практики, официальных сайтов судов и служб судебных приставов, отслеживает позицию регулирующих органов по вопросам, допускающим неоднозначное толкование.

Общество осуществляет ведение электронной базы претензий, исков и решений судов по ним, анализирует причины возникновения обоснованных претензий и исков, предъявляемых Концерну.

Общество является участником судебных процессов, которые могли бы существенно повлиять на финансово-экономическую деятельность.

Налоговый риск

С целью минимизации налоговых рисков Общество осуществляет:

- налоговое планирование, организация сверок с налоговой инспекцией, фондами;
- постоянный мониторинг изменения налогового, таможенного, валютного и трудового законодательства;
- организацию внутренних проверок соблюдения законодательства;
- проверку контрагентов в соответствии с Положением о порядке проверки контрагентов по гражданско-правовым договорам с целью выявления признаков фирм-«однодневок».

Коррупционный риск

С целью противодействия коррупции и недопущения негативных последствий, которые могут способствовать проявлениям коррупционной направленности Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с утвержденной приказом генерального директора ОАО «Комета» от 26.10.2015 № 174 Антикоррупционной политикой.

4. Страновые и региональные

В связи с тем, что Общество не имеет валютных контрактов и не имеет производства с использованием импортных комплектующих, вероятность риска оценивается как низкая.

5. Репутационные

Учитывая сложившиеся качественные преимущества Общества по основному виду деятельности, относящиеся к его деловой репутации, такие как: продолжительность осуществления деятельности, качественные характеристики прошлой и настоящей деятельности, накопленный деловой опыт, высококвалифицированный менеджмент и кадровый состав, соблюдение стандартов интегрированной системы качества риск потери деловой репутации как работодателя оценивается как низкий, уровень репутационного риска удовлетворенности потребителей и заказчиков как средний.

Риск репутационный по вновь осваиваемым видам деятельности оценивается как высокий.

С целью минимизации репутационных рисков Обществом проводится:

- мониторинг положительных и отрицательных отзывов в средствах массовой информации;

- оценка степени удовлетворенности персонала, проведение исследования социально-психологического климата коллектива с целью изучения степени удовлетворенности работников условиям труда и системой управления подразделениями;

- соблюдение положений стандарта «Аттестация руководителей и специалистов», использование механизма адаптации кадров (соблюдение положения о наставничестве);

- анализ локальных нормативных актов по системе качества Общества и приведение их к уровню требований, предъявляемых к продукции, являющейся финальным изделием

- постоянный контроль на всех участках формирования бухгалтерской отчетности, подтверждение достоверности финансовой отчетности аудиторами.

Важным фактором, повышающим деловую репутацию общества является отсутствие задолженности по оплате труда, высокий уровень удовлетворенности персонала, низкая текучесть кадров.

Генеральный директор

А.В. Баннов

06.02.2020

