

Российская Федерация  
Акционерное общество  
«Корммаш»

## **ПОЯСНЕНИЯ**

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2019 год

п. Орловский  
Ростовской области  
2020

## I. Общие сведения об организации

Акционерное общество «Корммаш» зарегистрировано 06 августа 2001 года № 646 Администрацией Орловского района Ростовской области по адресу: 347510, Ростовская обл., п.Орловский, ул.Пролетарская,34 (свидетельство о государственной регистрации № 376 серия ОР-I , № ОГРН 1026101451232).

Полномочия единоличного исполнительного органа Общества осуществляет Генеральный директор Колодяжный Евгений Васильевич, действующий на основании Устава Общества, назначен Протоколом Совета Директоров Общества №04/2016-ПСД от 27.05.2016 г.

Акционерный капитал Общества составляет 312120 (Триста двенадцать тысяч сто двадцать ) рублей.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

	Общее количество акций, шт.	Номинальная стоимость, руб.	Общая номинальная стоимость акций, руб.
Обыкновенные акции	104040	3,00	312120

### Структура акционерного капитала на 31.12.2019

Тип держателя	Количество держателей	Количество акций	% от общего количества акций
Владельцы – юридические лица	4	98850	95,01
Владельцы – физические лица	93	5190	4,99
<b>Итого</b>		<b>104040</b>	<b>100,00</b>

### Список зарегистрированных лиц, на лицевых счетах которых учитывается свыше 5% акций по состоянию на 31.12.2019

№ п/п	Тип зарегистрированного лица	Наименование	Количество акций, шт.	Доля в уставном капитале, %
1	Владелец	Общество с ограниченной ответственностью «Антар»	30399	29,22%
2	Владелец	Общество с ограниченной ответственностью «Омнитрейд»	20295	19,51%
3	Владелец	Общество с ограниченной ответственностью «Орион»	27360	26,29%
4	Владелец	Общество с ограниченной ответственностью «Паритет»	20 796	19,99%

Основным видом деятельности Общества в 2019 году являлось производство и реализация сельхозтехники и запасных частей к ней. Доля выручки от этой деятельности по итогам 2019 года составила 98,3 %.

Среднесписочная численность персонала Общества за 2019 год составила 318 человек.

## Совет Директоров Общества

С 24.05.2017 года действовал Совет директоров Общества, утвержденный Общим собранием акционеров (Протокол №01/2018 от 24.05.2018 г.) С 25 мая 2018 года решением Совета директоров Общества Председателем избран Темирбулатов Махмуд Анзорович (Протокол №03/2018-ПСД от 25.05.2018 г.)

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Темирбулатов Махмуд Анзорович	Председатель Совета Директоров, Генеральный директор ООО "Торговый Дом «Паритет»
2	Колодяжный Евгений Васильевич	Член Совета Директоров, Генеральный директор АО «Корммаш»
3	Кушнарев Константин Федорович	Член Совета Директоров, Заместитель генерального директора-директор филиала ОАО «Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга» - «Ростовэнерго»
4	Глушко Борис Иванович	Член Совета Директоров, Директор по стратегическому развитию ООО "Торговый Дом «Паритет»
5	Лакина Галина Ивановна	Член Совета Директоров, директор по финансам ООО «Башнефть-Юг».

С 23.05.2019 года был избран новый Совет директоров Общества, утвержденный Общим собранием акционеров (Протокол общего собрания акционеров от 23.05.2019 г.) С 24 мая 2019 года решением Совета директоров Общества Председателем избран Темирбулатов Махмуд Анзорович (Протокол №03/2019-ПСД от 24.05.2019 г.)

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Темирбулатов Махмуд Анзорович	Председатель Совета Директоров, Первый заместитель генерального директора АО «Корммаш»
2	Колодяжный Евгений Васильевич	Член Совета Директоров, Генеральный директор АО «Корммаш»
3	Кушнарев Константин Федорович	Член Совета Директоров, Директор по развитию ООО «Омнитрейд»
4	Глушко Борис Иванович	Член Совета Директоров, Директор по развитию ОАО «Миллеровосельмаш»
5	Агилова Елена Викторовна	Член Совета Директоров, гл.бухгалтер ООО «ИнвестАктив»

## Ревизионная комиссия Общества:

С 24.05.2018 года действовала Ревизионная комиссия Общества, которая была утверждена Общим собранием акционеров (Протокол №01/2018 от 24.05.2018 г) в составе

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Шрамко Галина Николаевна	Ведущий экономист ООО «Торговый Дом «Паритет»
2	Агилова Елена Викторовна	Главный бухгалтер р ООО «Торговый Дом «Паритет»
3	Старых Лариса Владимировна	аудитор ревизор ООО «БН-Юг».

С 23.05.2019 года был избран новый состав Ревизионной комиссии, утвержденный Общим собранием акционеров (Протокол общего собрания акционеров от 23.05.2019 г.) в составе:

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Шрамко Галина Николаевна	экономист ООО «ИнвестАктив»
2	Лакина Галина Ивановна	директора по финансовым вопросам ООО «Бизнес Капитал»
3	Макарова Наталья Николаевна	начальник финансово-экономического отдела ООО «Аякс».

### **Лицензии**

На 31.12.2019 года Общество имеет следующие лицензии:

1. Лицензия на право пользования недрами. Серия РСТ № 80473 вид лицензии ВЭ выдана 31.05.2016 г. Срок окончания действия –31.05.2041 г.
2. Лицензия на осуществление деятельности по эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности № В9-29-005195 выдана 06.04.2015 г.  
Срок действия лицензии бессрочно.

### **Аудитор**

Аудитор Общества - Общество с ограниченной ответственностью «Озарение» утвержден на годовом собрании акционеров АО «Корммаш» протокол №01/2018 от 24.05.2018 г.

## **II. Учетная политика**

Бухгалтерская отчетность АО «Корммаш» подготовлена на основе учетной политики Общества.

В учетной политике АО «Корммаш» сформулированы основные принципы ведения бухгалтерского учета Общества .

Общество организует и ведет бухгалтерский учет, составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", "Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации", утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н, другими Федеральными законами, Указами Президента РФ, постановлениями Правительства РФ, приказами Минфина РФ.

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью свыше 40000 рублей.

Имущество, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за время эксплуатации.

По состоянию на 01 января 2019 года Обществом переоценки основных средств не производилось.

Амортизация по объектам основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2001 года № 1 (ред. Постановлений Правительства РФ от 09.07.2003 N 415, от 08.08.2003 N 476, от 18.11.2006 N 697, от 12.09.2008 N 676).

Доходы и расходы от списания и иного выбытия основных средств подлежат зачислению в состав прочих доходов и расходов.

Финансовые вложения раскрыты по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение. Ценные бумаги, не имеющие рыночной стоимости, оцениваются в бухгалтерском учете при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Сырье и материалы учитываются по фактической себестоимости приобретения каждого вида. Оценка МПЗ при их отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по способу средней себестоимости.

В целях обеспечения контроля за сохранностью переданных в эксплуатацию объектов инвентаря и хозяйственных принадлежностей, а также основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, учитываемых в составе материально-производственных запасов, организуется их учет в специальных регистрах Общества по учету материальных ценностей в эксплуатации на забалансовом счете 004.

По состоянию на 31.12.2019 года имеется остаток по незавершенному производству.

Готовая продукция оценена по фактической производственной себестоимости.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам относится к краткосрочным, если срок обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

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

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются прочими расходами.

В годовой бухгалтерской отчетности задолженность отражена как краткосрочная.

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

К доходам от обычных видов деятельности относится реализация сельхозтехники и запчастей к ней, доходы от продажи материалов, носящих систематический характер, покупных товаров, а также поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование своих активов по договору аренды и поступления, связанные с оказанием услуг автотранспорта.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы от реализации и иного выбытия основных средств;
- доходы от реализации прочих материалов;
- доходы по неустойкам;
- проценты начисленные и другие.

### **III. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности**

#### **1. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал (стр.1310 бух. баланса) отражен по номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

Уставный капитал составляет 312 120 рублей и разделен на 104040 обыкновенных, именных акций номинальной стоимостью 3 рубля каждая и соответствует стоимости, установленной в Уставе Общества.

Добавочный капитал (стр.1350 бух.баланса) создан в результате переоценки основных средств, последний раз проводившейся в 1997 г., и по состоянию на 31.12.2019 г. составляет 22 332 073 рубля.

Резервный капитал (стр.1360 бух.баланса) создан в соответствии с Уставом Общества и составляет 46 818 рублей.

#### **2. Нематериальные активы ( стр.1110 бух.баланса)**

Обществом созданы нематериальные активы – право на патент :

- Разбрасыватель минеральных удобрений навесной
- Культиватор сплошной обработки почвы.

#### **Остаточная стоимость нематериальных активов**

тыс.руб.

	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Остаточная стоимость нематериальных активов	71	79	87

### 3. Основные средства (стр.1150 ,стр.1160 бух.баланса)

По состоянию на 31.12.2019 г. на балансе Общества числится недвижимое имущество, транспортные средства и другие виды основных средств. Их расшифровка представлена в таблице.

#### Стоимость основных средств на конец отчетного периода

тыс. руб.

Группы основных средств	Первоначальная стоимость	Сумма начисленной амортизации	Остаточная стоимость
Здания	43805	25683	18122
Сооружения и передаточные устройства	4626	2778	1615
Машины и оборудование	131824	97556	34501
Транспортные средства	12616	8574	4042
Производственный и хозяйственный инвентарь	714	714	
Земельные участки и объекты природопользования	169		169
<b>Итого</b>	<b>193754</b>	<b>135305</b>	<b>58449</b>

#### Движение основных средств в течение отчетного периода по основным группам ОС

тыс. руб.

Показатель	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
Здания	43805			43805
Сооружения и передаточные устройства	4393	233		4626
Машины и оборудование	129996	3574	1588	131982
Транспортные средства	10528	1930		12458
Производственный и хозяйственный инвентарь	847		133	714
Другие виды основных средств				
Земельные участки	169			169
<b>Итого</b>	<b>189738</b>	<b>5737</b>	<b>1721</b>	<b>193754</b>

#### Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

Группа основных средств	Срок полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	10 и более
Сооружения	3-30
Машины и оборудование	2-30
Транспортные средства	5-15
Компьютерная техника	2-5
Производственно-хозяйственный инвентарь	3-25
Офисное оборудование	3-7
Другие	1-20

Основные средства, на которые амортизация не начисляется, тыс. руб.

Наименование показателей	Первоначальная (восстановительная) стоимость основных средств, по которым амортизация в бухгалтерском учете не начисляется	
	Всего	из них полностью амортизированные (изношенные)
<b>Все основные средства</b>	<b>46219</b>	<b>46219</b>
в том числе: здания	7172	7172
сооружения	1233	1233
машины и оборудование	34015	34015
транспортные средства	3799	3799

#### Объекты основных средств, переданные по договору аренды

тыс. руб.

Показатель	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
<b>Передано в аренду объектов основных средств - всего</b>	<b>4245</b>	<b>4115</b>
в том числе:		
зданий и сооружений	3773	3643
машин, оборудования, транспортных средств	472	472

Остаточная стоимость основных средств, переданных в аренду (стр.1160 бух.баланса) по состоянию на 31.12.2019 г., 31.12.2018 г., 31.12.2017 г. соответственно составляет 2069 тыс.руб., 2315 тыс.руб., 2347 тыс.руб.

#### 4. Финансовые вложения ( стр.1170 бух.баланса)

На 31.12.2019 года финансовые вложения Общества составляют 15206 тыс.рублей, в том числе :

Ценные бумаги- акции:

тыс.руб.

Наименование акций	Номинал, руб.	Количество	Сумма по балансу, тыс.руб.
Обыкновенные акции ОАО «Миллеровосельмаш»	1	6481	12357
Привилегированные акции ОАО «Миллеровосельмаш»	1	1494	2849
Итого	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>15206</b>



Зависимыми обществами АО «Корммаш» по состоянию на 31.12.2019 г. являются:

Наименование общества	Доля участия	Местонахождение	Вид деятельности дочернего,зависимого общества
ОАО «Миллеровосельмаш»	26,57 %	Ростовская область, г.Миллерово, ул. Заводская,1	Производство машин и сельскохозяйственного оборудования для обработки почвы

Доля в уставных капиталах дочерних, зависимых обществ не изменялась.

### 5. Запасы (строка 1210 бух.баланса)

#### Структура запасов сырья, материалов и других аналогичных ценностей

Наименование аналитической группы	тыс.руб.		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
1. Основные материалы	12902	13130	11569
2. Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия	1295	1529	791
3. Горюче-смазочные материалы	431	495	380
4. Тара	482	482	482
5. Запасные части	1167	1719	1060
6. Материалы прочие	669	692	816
7. Строительные материалы	436	451	444
8. Инвентарь производственный и хозяйственный	3	3	4
9. Инструмент	1986	1872	2396
10. Спецодежда и средства защиты	85	135	106
Итого	<b>19456</b>	<b>20508</b>	<b>18048</b>

#### Готовая продукция и НЗП

	тыс.руб.		
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
1. Затраты в незавершенном производстве	23206	26544	23762
2. Готовая продукция и товары отгруженные	196281	149319	162291
в том числе готовая продукция	194854	147892	160485

### 6. Дебиторская задолженность (стр.1230 бух.баланса)

По состоянию на 31.12.2019 г. дебиторская задолженность Общества составляет 8533 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2018 дебиторская задолженность Общества составляла 9000 тыс. руб. Дебиторы, имеющие значительную величину задолженности в общей сумме дебиторской задолженности, приведены в таблице.

## Расшифровка дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Покупатели, заказчики	<b>5547</b>	<b>5940</b>	<b>789</b>
в т.ч.			
- ООО «ЖилСервис»			413
- ООО «Интертехника-Трейд»			162
- ООО «Ювес»	3017		
- ООО «Э.П.Ф.»	1122		
- ООО «Агротехника»		3298	
- ООО «МЕТАЛЛ-ОПТТОРГ»		6	167
- ООО «Новое Время»	15		
- ООО «Альтаир СМ»		131	28
- ООО «Бизон Юг»	11	47	
- ООО «Конный завод Донской»		246	
- ООО «Лемех»		170	
- ООО «РУСАГРОМИР»	1094	2036	
- ООО «ТехАгро»	138		
- МП «Школьник»	113		
- ООО «Крона-95»	21		
- прочие покупатели и заказчики	16	6	19
<b>Прочие дебиторы</b>	<b>830</b>	<b>2610</b>	<b>257</b>
в т.ч.			
-ОАО «Свердловский инструментальный завод»	56		
- ООО «Газпром межрегионгаз Ростов-на-Дону»	493		72
- ООО «ПромЭлектроЩит»		2273	
- прочие дебиторы	281	337	185
Переплата по платежам в бюджет	<b>2156</b>	<b>450</b>	<b>1775</b>
<b>ИТОГО</b>	<b>8533</b>	<b>9000</b>	<b>2821</b>

### 7. Займы и кредиты (стр.1510 бух.баланса)

Для ведения уставной деятельности Обществом привлекались кредиты и займы организаций. На 01.01.2019 года задолженность по кредитам и займам составляла 33673 тыс. руб., проценты к уплате - 500 тыс.руб. На 31.12.2019 года задолженность по займам составляет 27004 тыс. руб., кредитам – 13180 тыс.руб., проценты к уплате – 836 тыс. руб. В отчетном периоде начислено процентов 810 тыс. руб. На прочие расходы отнесено 810 тыс. руб.

#### Заемные средства

тыс. руб.

	Займодавец	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
1.	ОАО «Миллеровосельмаш»	650	647	644
	в т.ч. проценты	30	27	24
2.	ООО «Ювента»	1621		10485
	в т.ч. проценты	66		3235
3.	ООО «Агротехника»	24733	28026	28197
	в т.ч. проценты	740	473	197
4.	Некоммерческая организация «РФРП»		5000	
	в т.ч. проценты			
5.	ПАО «Сбербанк»	13180		
	Итого	<b>40184</b>	<b>33673</b>	<b>39326</b>
	в т.ч. проценты	<b>836</b>	<b>500</b>	<b>3456</b>

## 8.Кредиторская задолженность (стр.1520 бух.баланса)

По состоянию на 31.12.2019 кредиторская задолженность Общества составляет 38717 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2018 кредиторская задолженность Общества составляла 96443 тыс. руб. Кредиторы, имеющие значительную величину задолженности в общей сумме кредиторской задолженности, приведены в таблице.

### Расшифровка кредиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
<b>Поставщики и подрядчики</b>	<b>26591</b>	<b>31201</b>	<b>28337</b>
<b>в т.ч.</b>			
- ООО «Агротехника»			3992
- ИП Глебов Е.А.			200
- ООО «А Групп»	605	2841	2036
- ООО «Омскгидропривод»	516	379	306
- ОАО «Миллеровосельмаш»	12786	12786	12786
- ООО «Мечел-Сервис»	514	1115	204
- ООО «ТЦ Эльворти»	1270	1145	702
- ООО «СВ-Транзит»			263
- ООО «Колесные системы»	340	469	366
- ООО «Металл-Сервис»			100
- ООО «ОКМ»			
- ЗАО «Металлоторг»	403	837	1171
- ООО «Москит-2»		22	39
- ООО «Ростсталь»		1221	
- ООО «Арнико-металл»	224		
- ООО «Амада»	315		
- ООО «Сталепромышленная компания»	588	2798	752
- ООО «Рента»	1407		
- ООО «ПромТехСнаб»			59
- ООО «Регионпромсервис»	589	699	519
- ООО «ГидроФлекс»	173	122	
- ООО «Метизный альянс»		164	61
- ПАО «ГНС энерго Ростов-на-Дону»	297	761	83
- ООО «Аякс»	444	613	479
- ОАО «ЕвразМеталлИнпром»			351
- ООО «Стройкомплект»		133	
- ООО «Металл-Оптторг»			528
- ООО «Нортек»	714	1243	875
- ООО «Стратегия»	49	137	
- ООО «Компания Сармат»	2493	1922	594
- ООО «ТегоТекРус»	44	37	6
- ООО «Ярли-Юг»	422	642	308
- ООО «АгроТехника»			333
- ООО «ВТК-ЮГ»	374	54	243
- ООО «РЗКВ»	104	4	152
- ООО «Орловская нефтебаза»	244		
- ООО «Техснаб»	662		
- прочие поставщики и подрядчики, имеющие несущественные суммы задолженности	1014	1057	829
Срочная задолженность по налогам и сборам в бюджет и внебюджетные фонды	<b>5057</b>	<b>6431</b>	<b>4459</b>
Задолженность по оплате труда (текущая)	<b>2338</b>	<b>2493</b>	<b>1943</b>
Авансы полученные	<b>1825</b>	<b>51856</b>	<b>23197</b>
Прочая кредиторская задолженность	<b>2906</b>	<b>4462</b>	<b>4843</b>
<b>ИТОГО</b>	<b>38717</b>	<b>96443</b>	<b>62779</b>

Просроченной задолженности по платежам в бюджет и внебюджетные фонды , по оплате труда по состоянию на 31.12.2019 г. Общество не имеет.

## 9. Товарообменные (бартерные) операции

В 2019 году продажа продукции на условиях товарообмена (бартера) составила 28 тыс.руб.

## 10. Налоги

### Информация об уплаченных налогах за 2019 год

Наименование налога	Сумма	в том числе по уровням бюджета		
		Федеральный	Областной	Местный
1.Налог на прибыль	3743	561		
2.НДС	7313	7313		
3.Водный налог	4		4	
4.Налог на доходы	8658		4329	4329
5.Транспортный налог	113		113	
6. Земельный налог	214		214	
7.Плата за загряз.окр. среды	16		16	
9.Налог на имущество	623		623	
10. Страховые взносы -внебюджет	21474	5598	15876	
в том числе Пенс.фонд	15876		15876	
Медстрах	3580	3580		
ФСС	2018	2018		
11. Травматизм	3405	3405		
<b>ИТОГО</b>	<b>45563</b>	<b>16877</b>	<b>24357</b>	<b>4329</b>

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 4 085 тыс. руб. В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 4 914 тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства соответственно составили 983 тыс.руб. Указанные постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов производственного характера сверх установленных норм и расходов, не отвечающих требованиям 25 главы Налогового кодекса.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 15 158 тыс. руб. Отложенные налоговые обязательства соответственно составили 3 031 тыс.руб. Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении затрат в незавершенном производстве, оценке готовой продукции, различиями в сроках амортизации основных средств.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2019 г. составила 10 180 тыс.руб., налог на прибыль 2 036 тыс.руб., который состоит из условного расхода по налогу на прибыль в сумме 4 085 тыс.руб., постоянного налогового обязательства в сумме 982 тыс. руб., отложенного налогового обязательства в сумме 3 031 тыс.руб.

#### IV. Информация о связанных сторонах

Наименование показателя в соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008	Значение показателя
Оказывается значительное влияние вследствие участия в акционерном капитале Общества, имеет возможность участвовать в принятии решений, но не контролирует полностью.	Общество с ограниченной ответственностью «Антар» Общество с ограниченной ответственностью «Омнитрейд» Общество с ограниченной ответственностью «Орион» Общество с ограниченной ответственностью «Паритет»
Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юрид. и (или) одним и тем же физ. лицом (одной и той же группой лиц).	Открытое акционерное общество «Миллеровосельмаш»

#### Операции со связанными сторонами

Наименование показателя	Значение		
	ОАО «Миллеровосельмаш» ИНН 614900285		
Наименование связанной стороны			
Виды операций	Финансовые вложения Акции – 26,57%	Поставка ТМЦ (связанная сторона-покупатель)	Займы Связанная сторона Займодавец
Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)	6481 обыкновенная акция 1494 привилегированная акция		
Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	15206 тыс.руб	_____	650 тыс.руб-основной долг 30 тыс.руб.-проценты
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов		Текущий характер денежные средства	Текущий характер, денежные средства
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	_____	_____	_____
Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.	_____	_____	_____

## V. Доходы и расходы

На основе анализа источников и характера рисков, связанных с деятельностью Общества, прибыли, извлекаемой им, организационной и управленческой структуры, системы внутренней отчетности для формирования данных по сегментам первичной признана информация по операционным сегментам, а вторичной - по географическим сегментам.

В деятельности Общества выделяется основной операционный сегмент- Выпуск сельскохозяйственной техники.

Другие виды финансово-хозяйственной деятельности Общества включают оказание услуг по транспортировке, предоставление имущества в аренду и прочее. Ни один из них не соответствует условиям выделения отчетных сегментов. Поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

Общество ведет свою финансово-хозяйственную деятельность преимущественно на территории Российской Федерации, поставки продукции на экспорт в отчетном периоде осуществлялись.

Основной доход Общества в 2019 году сложился из выручки от реализации сельхозтехники и запасных частей к ней и сопутствующей продукции, а также от сдачи имущества в аренду и от оказания автоуслуг .

### Доходы по видам деятельности (стр. 2110 Отчета о прибылях и убытках)

тыс. руб.

№ п/п	Наименование вида дохода	Сумма (без НДС), 2019 год	Сумма (без НДС), 2018 год
1	Реализация сельхозтехники и запчастей к ней	242225	268960
2	Сдача имущества в аренду	2593	2548
3	Оказание автоуслуг	448	1185
4	Прочая реализация, в том числе:	1046	1247
	- реализация товаров	1046	1247
	<b>Итого</b>	<b>246312</b>	<b>273940</b>

### Сопоставление доходов и расходов по видам деятельности (стр.2120 Отчета о прибылях и убытках)

тыс. руб.

Показатель	2019 год	2018 год
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ,услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	<b>246312</b>	<b>273940</b>
в том числе:		
сельхозтехники и запчастей к ней	242225	268960
прочих товаров, работ, услуг	4087	4980
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	<b>241558</b>	<b>270300</b>
в том числе:		
сельхозтехники и запасных частей к ней	239914	268157
прочих товаров, работ, услуг	1644	2143

### Состав прочих доходов (стр.2340 Отчета о прибылях и убытках)

тыс. руб.

№ п/п	Прочие доходы по видам деятельности	2019 год	2018 год
1	Доходы от реализации материальных ценностей	5569	6427
2	Доходы от реализации основных средств	600	
4	Субсидия из ФБ	15743	12784
5	Доходы от оприходования имущества, оказавшегося в излишке в результате инвентаризации	808	374
6	Другие доходы	16	30
	<b>Итого</b>	<b>22736</b>	<b>19615</b>

### Состав прочих расходов ( стр.2350 Отчета о прибылях и убытках)

тыс. руб.

№ п/п	Прочие расходы по статьям затрат	2019 год	2018 год
1	Материальная помощь и другие выплаты работникам и пенсионерам, не связанные с производственной деятельностью в соответствии с коллективными договорами	599	514
2	Выплаты совету директоров, ревизионной комиссии	456	453
3	Расходы от реализации материальных ценностей	1501	1405
4	Остаточная стоимость реализованных объектов основных средств	6	
7	Услуги банков	541	609
8	Отчисления в профком	1632	1598
11	Расходы на праздничные мероприятия	35	131
12	Налог на имущество	502	1197
13	Земельный налог	14	14
14	Арендная плата за земли	588	564
15	Амортизация объектов непроизводственной сферы	105	98
16	Расходы по списанию по актам	871	489
17	Членские взносы «РосАгромаш»	80	80
18	Затраты по обслуживанию ценных бумаг	57	56
19	Страховые взносы во внебюдж.фонды	381	371
20	НДС по полученным субсидиям		224
21	Прочие расходы	918	871
	<b>Итого</b>	<b>8286</b>	<b>8674</b>

## **VII. Условные обязательства**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

В соответствии с п.24 Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» ПБУ 8/01 подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2019 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

По состоянию на 31.12.2019 г. оценочные обязательства (стр.1540 бух. баланса) – расходы на оплату отпусков составляют 739 тыс.руб.

## **VIII. Дивиденды**

В отчетном году дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

Генеральный директор

Е.В. Колодяжный

Главный бухгалтер

В.М. Текучева