АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности
АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР»
за 2019 год

ООО «Интерком-Аудит»

125124, Москва,
3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13,
этаж 7, помещение XV, комната 6
тел./факс (495) 937-34-51
e-mail: info@intercom-audit.ru
www.intercom-audit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам и совету директоров АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» (полное наименование: Акционерное общество «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР»; ОГРН 1137847435956; место нахождения: 192012, город Санкт-Петербург, улица Бабушкина, дом 123), 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 и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» (далее – «Организация») по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций, Кодексом профессиональной этики аудиторов, действующими в Российской Федерации, а также в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров, разработанным Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов совета директоров Организации за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или, когда у нее отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор над процессом подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит годовой 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 составлении 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 (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) 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 основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) 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;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) 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 членами совета директоров 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 аудиторского задания, по результатам которого составлено аудиторское заключение независимого аудитора, О.В. Карякина (квалификационный аттестат аудитора № 02-000214 от 28.08.2012, срок действия не ограничен).

Заместитель руководителя
Департамента аудита организаций
По доверенности от 07.02.2019
(квалификационный аттестат аудитора
№ 02-000214 от 28.08.2012, срок действия не ограничен) О.В. Карякина

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»), ОГРН 1137746561787;
125124, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV, комната 6;
член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»; ОРНЗ 11606074492

13 марта 2020 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация **Акционерное общество "ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР"**	по ОКПО	31929764		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7811564963		
Вид экономической деятельности **производство корпусов подшипников и подшипников скольжения,зубчатых колес,зубчатых передач и элементов приводов**	по ОКВЭД 2	28.15.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **АО / Частная**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
192012, Санкт-Петербург г, Бабушкина ул, д. № 123

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7729744770
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1137746561787

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	3 372 385	3 399 682	3 540 180
	в том числе: авансы выданные по вложениям во внеоборотные активы		-	-	137 171
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	97 932	54 533	26 354
	Прочие внеоборотные активы	1190	9 989	5 018	6 692
	в том числе: авансы выданные под приобретение оборудования		5 831	-	-
	Итого по разделу I	1100	3 480 307	3 459 233	3 573 226
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	93 915	4 660	1 735
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	26	77 932	-
	Дебиторская задолженность	1230	92 950	165 974	18 882
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	112 186	980	4 456
	Прочие оборотные активы	1260	30	-	-
	Итого по разделу II	1200	299 107	249 546	25 074
	БАЛАНС	1600	3 779 414	3 708 779	3 598 300

ИНТЕРКОМ АУДИТ

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 348 239	3 348 239	3 348 239
	в том числе расчеты в период эмиссии			-	3 347 239
	Расчеты с участниками в связи с увеличением уставного капитала до регистрации изменений учредительных документов	1315	570 000		
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(267 271)	(214 292)	(103 664)
	Итого по разделу III	1300	3 650 968	3 133 947	3 244 575
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	544 589	274 977
	Отложенные налоговые обязательства	1420	32 552	2 217	598
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	32 552	546 806	275 575
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	1 682	895
	Кредиторская задолженность	1520	92 834	24 005	77 254
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	3 061	2 338	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	95 895	28 026	78 149
	БАЛАНС	1700	3 779 414	3 708 779	3 598 300

Руководитель (подпись) Харитонов Константин Георгиевич (расшифровка подписи)

5 марта 2020 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

Ашева В. В

ИНТЕРКОМ АУДИТ

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация **Акционерное общество "ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР"**	по ОКПО	31929764		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7811564963		
Вид экономической деятельности **производство корпусов подшипников и подшипников скольжения,зубчатых колес,зубчатых передач и элементов приводов**	по ОКВЭД 2	28.15.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **АО / Частная**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	107 673	84 055
	Себестоимость продаж	2120	(197 939)	(198 893)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(90 266)	(114 838)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(90 266)	(114 838)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 893	38
	Проценты к уплате	2330	(50 644)	(35 850)
	Прочие доходы	2340	74 487	19 628
	Прочие расходы	2350	(3 482)	(6 040)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(66 012)	(137 062)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(138)	(852)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(30 335)	(1 619)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	43 399	28 179
	Прочее	2460	(31)	(127)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(52 979)	(110 629)

ИНТЕРКОН АУДИТ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(52 979)	(110 629)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Харитонов Константин Георгиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2020 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

Ашева В.В.

ИНТЕРКОМ АУДИТ

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
	по ОКПО	31929764		
	ИНН	7811564963		
	по ОКВЭД 2	28.15.2		
	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
	по ОКЕИ	384		

Организация Акционерное общество "ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности производство корпусов подшипников и подшипников скольжения,зубчатых колес,зубчатых передач и элементов приводов

Организационно-правовая форма / форма собственности

АО / Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Расчеты в период процедуры эмиссии /до регистрации изменений учредительных документов	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	1 000	-	3 347 239		-	(103 664)	3 244 575
За 2018 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-		-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X		X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X		-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X		-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-		-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-		-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-		-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-		-	-	(110 628)	(110 628)
в том числе: убыток	3221	X	X		X	X	(110 628)	(110 628)
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	-	-

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Расчеты в период процедуры эмиссии /до регистрации изменений учредительных документов	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	-	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	3 348 239	-	-	-	-	(214 292)	3 133 947
За 2019 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	570 000	-	-	-	570 000
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	-	-	570 000	-	X	X	570 000
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-		-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-		-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-		-	-	(52 979)	(52 979)
в том числе: убыток	3321	X	X		X	X	(52 979)	(52 979)
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X		-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X		X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	3 348 239	-	570 000	-	-	(267 271)	3 650 968

ИНТЕРКОМ АУДИТ

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			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	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

ИНТЕРКОМ АУДИТ

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	3 650 968	3 133 947	3 244 575

Руководитель _____ Харитонов Константин Георгиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

05 марта 2020 г.

ИНТЕРКОМ АУДИТ

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2019
Организация **Акционерное общество "ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР"**	по ОКПО	31929764		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7811564963		
Вид экономической деятельности **производство корпусов подшипников и подшипников скольжения,зубчатых колес,зубчатых передач и элементов приводов**	по ОКВЭД 2	28.15.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **АО / Частная**	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	321 239	103 870
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	135 630	40 716
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	32	43 496
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
НДС	4114	140 559	-
прочие поступления	4119	45 018	19 658
Платежи - всего	4120	(198 822)	(137 798)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(45 165)	(7 195)
в связи с оплатой труда работников	4122	(92 928)	(27 246)
процентов по долговым обязательствам	4123	(50 552)	(36 358)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
налог на землю	4125	(730)	(663)
налог на имущество	4126	(6 840)	(28 263)
НДС	4127	-	(36 299)
прочие платежи	4129	(2 607)	(1 774)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	122 417	(33 928)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(36 618)	(239 167)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(30 984)	(228 485)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(5 634)	(10 682)
	4225	-	-

ИНТЕРКОН АУДИТ

прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(36 618)	(239 167)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	595 411	269 612
в том числе: получение кредитов и займов	4311	25 411	269 612
денежных вкладов собственников (участников)	4312	570 000	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(570 000)	-
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	4323	(570 000)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	25 411	269 612
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	111 210	(3 483)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	980	4 456
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	112 186	980
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(4)	7

Руководитель _____ Харитонов Константин Георгиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2020 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

ИНТЕРРКОм АУДИТ

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:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-

ИНТЕРКОМ АУДИТ

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 2019г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2018г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2018г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2018г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2018г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Харитонов Константин Георгиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2020 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019г.	2 366 212	(271 953)	1 397 667	-	-	(119 541)	-	-	3 763 880	(391 494)
	5210	за 2018г.	2 323 134	(135 695)	43 078	-	-	(136 258)	-	-	2 366 212	(271 953)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2019г.	1 482 294	(255 108)	1 386 242	-	-	(110 191)	-	-	2 868 536	(365 299)
	5211	за 2018г.	1 439 216	(127 742)	43 078	-	-	(127 365)	-	-	1 482 294	(255 108)
Офисное оборудование	5202	за 2019г.	12 558	(2 831)	4 258	-	-	(2 072)	-	-	16 815	(4 903)
	5212	за 2018г.	12 558	(946)	-	-	-	(1 885)	-	-	12 558	(2 831)
Здания	5203	за 2019г.	805 807	(14 014)	-	-	-	(7 007)	-	-	805 807	(21 021)
	5213	за 2018г.	805 807	(7 007)	-	-	-	(7 007)	-	-	805 807	(14 014)
Сооружения	5204	за 2019г.	-	-	7 168	-	-	(271)	-	-	7 168	(271)
	5214	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	5205	за 2019г.	65 554	-	-	-	-	-	-	-	65 554	-
	5215	за 2018г.	65 554	-	-	-	-	-	-	-	65 554	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019г.	1 305 423	92 245	-	(1 397 667)	-
	5250	за 2018г.	1 215 570	346 239	(213 308)	(43 078)	1 305 423
в том числе: Стендовый комплекс для испытания тяжелых редукторов	5241	за 2019г.	1 226 007	55 289	-	1 281 296	-
	5251	за 2018г.	1 209 736	214 981	198 710	-	1 226 007
Участок для подготовки к испытаниям и покраске редукторов	5242	за 2019г.	6 094	1 073	-	7 168	-
	5252	за 2018г.	21	7 136	1 063	-	6 094
Тележка передаточная рельсовая приводная г/п 50т (Уч. для подготовки к испыт. и покраске редукторов)	5243	за 2019г.	1 988	347	-	2 335	-
	5253	за 2018г.	-	2 332	344	-	1 988
АРМ зам. начальника цеха	5244	за 2019г.	97	-	-	97	-
	5254	за 2018г.	115	-	18	-	97
АРМ инженера-технолога	5245	за 2019г.	347	-	-	347	-
	5255	за 2018г.	410	-	63	-	347
АРМ инженера-конструктора	5246	за 2019г.	534	-	-	534	-
	5256	за 2018г.	630	-	96	-	534
АРМ ведущего инженера-технолога (ком. А301)	5247	за 2019г.	178	-	-	178	-
	5257	за 2018г.	210	-	32	-	178
АРМ ведущего инженера-технолога (ком. А202)	5248	за 2019г.	237	-	-	237	-
	5258	за 2018г.	280	-	43	-	237
АРМ ведущего инженера-конструктора	5249	за 2019г.	237	-	-	237	-
	5259	за 2018г.	280	-	43	-	237
АРМ инструктора-преподавателя		за 2019г.	534	-	-	534	-
		за 2018г.	630	-	96	-	534
АРМ специалиста		за 2019г.	390	-	-	390	-
		за 2018г.	460	-	70	-	390
АРМ ведущего специалиста 1		за 2019г.	157	-	-	157	-
		за 2018г.	185	-	28	-	157
АРМ ведущего специалиста 2		за 2019г.	105	-	-	105	-
		за 2018г.	124	-	19	-	105
АРМ инструктора-методиста1		за 2019г.	106	-	-	106	-
		за 2018г.	125	-	19	-	106
АРМ инструктора-методиста2		за 2019г.	97	-	-	97	-
		за 2018г.	115	-	18	-	97
АРМ мастера механообрабатывающего участка		за 2019г.	97	-	-	97	-
		за 2018г.	115	-	18	-	97
АРМ кладовщика		за 2019г.	123	-	-	123	-

ИНТЕРКОМ АУДИТ

		за 2018г.	145	-	22	-	123
АРМ контролера ОТК		за 2019г.	131	-	-	131	-
		за 2018г.	155	-	24	-	131
АРМ мастера участка измерений		за 2019г.	237	-	-	237	-
		за 2018г.	280	-	43	-	237
АРМ начальника бюро инструментального хранения		за 2019г.	97	-	-	97	-
		за 2018г.	115	-	18	-	97
АРМ начальника ПДБ		за 2019г.	148	-	-	148	-
		за 2018г.	175	-	27	-	148
АРМ начальника цеха		за 2019г.	148	-	-	148	-
		за 2018г.	175	-	27	-	148
АРМ секретаря-табельщика		за 2019г.	165	-	-	165	-
		за 2018г.	195	-	30	-	165
5-ти осевой ОЦ с ЧПУ мод.МС-5х		за 2019г.	56 056	17 647	-	73 703	-
		за 2018г.	561	65 164	9 669	-	56 056
Вертикальный фрезерный обрабатывающий центр с ЧПУ мод. ВМС-1300		за 2019г.	11 019	3 325	-	14 344	-
		за 2018г.	109	12 789	1 879	-	11 019
АРМ завхоза		за 2019г.	89	-	-	89	-
		за 2018г.	105	-	16	-	89
Система штатного маслоснабжения и суфлирования редукторов Р055		за 2019г.	-	1 484	-	1 484	-
		за 2018г.	-	-	-	-	-
РМ оператора 5-ти осевого станка		за 2019г.	-	105	-	105	-
		за 2018г.	-	-	-	-	-
ПК IRU CITY 101		за 2019г.	-	56	-	56	-
		за 2018г.	-	-	-	-	-
Электроэрозионный станок ДК7755-МЕ11 (1909067)		за 2019г.	-	2 036	-	2 036	-
		за 2018г.	-	-	-	-	-
Электроэрозионный станок Супердрель модель Д703.1 (1909070)		за 2019г.	-	789	-	789	-
		за 2018г.	-	-	-	-	-
Портативный электроэрозионный экстратор ЭРП-01 (А00258)		за 2019г.	-	150	-	150	-
		за 2018г.	-	-	-	-	-
Оборудование для магнитной дефектоскопии зубьев УМДЗ		за 2019г.	-	355	-	355	-
		за 2018г.	-	-	-	-	-
Полуавтоматический лентопильный станок МСК-450HS		за 2019г.	-	1 042	-	1 042	-
		за 2018г.	-	-	-	-	-
ПК DEXP P239 №1 (РМ испытателя)		за 2019г.	-	90	-	90	-
		за 2018г.	-	-	-	-	-
ПК DEXP P239 №2 (РМ испытателя)		за 2019г.	-	90	-	90	-
		за 2018г.	-	-	-	-	-
Ноутбук MSI 15.6"		за 2019г.	-	83	-	83	-
		за 2018г.	-	-	-	-	-
Координатно-расточный станок модели 2Е470АФ1		за 2019г.	-	4 031	-	4 031	-
		за 2018г.	63	22 733	-	22 797	-
Координатно-расточный станок модели		за 2019г.	-	1 125	-	1 125	-

ИНТЕРКОМ АУДИТ

2А450АФ10		за 2018г.	18	7 215	879	6 354	-
Зубодолбежный станок модели 5С161Ф3		за 2019г.	-	2 463	-	2 463	-
		за 2018г.	39	13 889	-	13 927	-
Система расточная с 1рк ГР 530 825D-29TC06-C3		за 2019г.	-	243	-	243	-
		за 2018г.	-	-	-	-	-
Система расточная с 1рк ГР 530 825D-107TC11-C8		за 2019г.	-	422	-	422	-
		за 2018г.	-	-	-	-	-
Тележка передаточная рельсовая приводная г/п 50т		за 2019г.	-	-	-	-	-
		за 2018г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

ИНТЕРКОМ АУДИТ

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 750	-	-
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	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

ИНТЕРКОМ АУДИТ

Руководитель _____ Харитонов Константин Георгиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2020 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

(Ашева В.В.)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ИНТЕРКОМ АУДИТ

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Харитонов Константин Георгиевич (расшифровка подписи)

5 марта 2020 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» АВКТ-ПЕТЕРБУРГ

(Ашева В.В.)

ИНТЕРКОМ АУДИТ

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2019г.	4 660	-	306 700	(217 446)	-	-	X	93 915	-
	5420	за 2018г.	1 735	-	158 030	(155 104)	-	-	X	4 660	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019г.	3 591	-	26 929	(19 138)	-	-	2 679	11 382	-
	5421	за 2018г.	1 735	-	5 573	(3 718)	-	-	79	3 591	-
Готовая продукция	5402	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019г.	1 069	-	279 771	(198 307)	-	-	-	82 533	-
	5425	за 2018г.	-	-	152 456	(151 387)	-	-	-	1 069	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ИНТЕРКОМ АУДИТ

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Харитонов Константин Георгиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2020 г.

(Лисева В.В.)

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							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019г.	165 974	-	49 790	32 980	(168 603)	-	-	-	12 807	3	92 950	-
	5530	за 2018г.	18 882	-	10 958	-	(14 803)	(4 078)	-	-	-	155 015	165 974	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019г.	10 513	-	50 871	-	(451)	-	-	-	-	-	60 933	-
	5531	за 2018г.	14 716	-	10 513	-	(14 716)	-	-	-	-	-	10 513	-
Авансы выданные	5512	за 2019г.	91	-	2 372	-	(91)	-	-	-	-	-	2 372	-
	5532	за 2018г.	4 025	-	91	-	-	(4 025)	-	-	-	-	91	-
Прочая	5513	за 2019г.	155 370	-	(3 453)	32 980	(168 061)	-	-	-	12 807	3	29 645	-
	5533	за 2018г.	54	-	350	-	-	(54)	-	-	-	155 015	155 370	-
	5514	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2019г.	165 974	-	49 790	32 980	(168 603)	-	-	X	X	X	92 950	-
	5520	за 2018г.	18 882	-	10 958	-	(14 803)	(4 078)	-	X	X	X	165 974	-

ИНТЕРКОМ АУДИТ

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	4 025	4 025
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

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 долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую 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 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2019г.	544 589	25 411	-	(570 000)	-	-	-	-	-
	5572	за 2018г.	274 977	269 612	-	-	-	-	-	-	544 589
займы	5553	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019г.	25 687	76 950	54 542	(77 157)	-	-	12 807	3	92 834
	5580	за 2018г.	78 149	6 583	47 955	(262 333)	-	-	-	155 015	25 687
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019г.	17 998	14 359	-	(17 991)	-	-	-	-	14 366
	5581	за 2018г.	68 794	17 998	-	(68 794)	-	-	-	-	17 998
авансы полученные	5562	за 2019г.	1 595	59 906	-	(1 593)	-	-	-	-	59 909
	5582	за 2018г.	5	1 593	-	(3)	-	-	-	-	1 595
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019г.	1 940	560	32	(248)	-	-	12 807	-	15 091
	5583	за 2018г.	8 313	1 562	127	(163 179)	-	-	-	155 015	1 940
кредиты	5564	за 2019г.	1 682	-	54 511	(56 193)	-	-	-	-	-
	5584	за 2018г.	895	-	47 828	(47 040)	-	-	-	-	1 682
займы	5565	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2019г.	2 472	2 124	-	(1 132)	-	-	-	3	3 468
	5586	за 2018г.	142	2 430	-	(101)	-	-	-	-	2 472
	5567	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2019г.	25 687	76 950	54 542	(77 157)	-	X	X	X	92 834
	5570	за 2018г.	78 149	6 583	47 955	(262 333)	-	X	X	X	25 687

ИНТЕРКОМ АУДИТ

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Харитонов Константин Георгиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2020 г.

(Алиева В.В.)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2019г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	16 074	3 534
Расходы на оплату труда	5620	73 439	24 963
Отчисления на социальные нужды	5630	21 992	7 785
Амортизация	5640	119 541	136 258
Прочие затраты	5650	48 357	27 422
Итого по элементам	5660	279 403	199 962
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(81 464)	(1 069)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	197 939	198 893

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

ИНТЕРКОМ АУДИТ

Руководитель _____ Харитонов Константин Георгиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2020 г.

Акционерное общество «Звезда-редуктор» Санкт-Петербург

Маслова В.В.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 338	6 013	(4 686)	(604)	3 061
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Харитонов Константин Георгиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2020 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» САНКТ-ПЕТЕРБУРГ

(Алиева В.В.)

ИНТЕРКОМ АУДИТ

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	-	-	175 989
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Харитонов Константин Георгиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

5 марта 2020 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР»

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

1. Общие сведения

Акционерное общество «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» (далее – Общество) создано 13.11.2013 г. на основании решения № 1 единственного учредителя от 06.11.2013 г., зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 13.11.2013 (ОГРН 1137847435956).

Полное фирменное название организации	Акционерное общество «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР»
Сокращенное фирменное название организации	АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР»
Юридический адрес	192012, г. Санкт-Петербург, ул. Бабушкина, д. 123
Фактический адрес	192012, г. Санкт-Петербург, ул. Бабушкина, д. 123
Место нахождения постоянного действующего исполнительного органа	192012, г. Санкт-Петербург, ул. Бабушкина, д. 123
Данные о государственной регистрации	Свидетельство с государственной регистрации серия 78 №009063632 от 13.11.2013 года
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН	7811564963
Отраслевая принадлежность ОКВЭД	28.15.2
Номера контактных телефонов	(812) 334-97-23, доб. 5004

В отчетном периоде Общество не имело филиалов и представительств.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2019 составила 91 человек. Среднесписочная численность за 2019 год составила 81 человек.

Общество организовано в соответствии с государственной программой Российской Федерации «Развитие оборонно-промышленного комплекса» в рамках постановления Правительства Российской Федерации от 01 сентября 2014 года № 884-25 «О бюджетных инвестициях в техническое перевооружение объектов капитального строительства ОАО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР».

Основная цель создания Общества – техническое перевооружение производственной и испытательной базы редукторостроения для изготовления и испытания тяжелых судовых реверс-редукторных передач.

Основной вид деятельности Общества: производство корпусов подшипников и подшипников скольжения, зубчатых колес, зубчатых передач и элементов. Общество производит продукцию, выполняет работы, оказывает услуги для государственного оборонного заказа.

Общество не является участником совместной деятельности.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не происходило. Общество в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность.

ИНТЕРКОМ АУДИТ

Общество имеет лицензию на осуществление разработки, производства, испытания, установки, монтажа, технического обслуживания, ремонта, утилизации и реализации вооружения и военной техники.

В отчетном периоде Общество получало субсидии от Минпромторга России для возмещения затрат по уплате процентов по инвестиционному кредиту № 0162-1-101117 от 07.07.2017 г., заключенному с ПАО «Сбербанк России» на сумму 39 790 тыс. руб., который был привлечен для целей реализации государственной программы Российской Федерации «Развитие оборонно-промышленного комплекса».

На 31.12.2019 г. у Общества отсутствуют любые выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей.

Отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2019 году не было.

2. Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность

- Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ №34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 29 марта 2017 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2019 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.
- Основные положения формирования Учетной политики:

Сроки полезного использования ОС устанавливаются на основании данных Классификатора ОС, утвержденного постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1 (ред. От 28.04.2018):

– начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта;

– активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию;

– единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер материального запаса: приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»; при отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО;

– денежными эквивалентами признаются финансовые вложения, которые отвечают критериям: депозиты до востребования, открытые в кредитных организациях; депозиты, открытые в кредитных организациях, начальный срок погашения которых не превышает 6 месяцев;

– резерв сомнительных долгов создается по любой дебиторской задолженности, признаваемой Обществом сомнительной. Основанием для создания резерва по сомнительным долгам является заключение подразделения правового обеспечения (юридическим отделом) с низкой оценкой вероятности погашения сформировавшейся задолженности, в том числе в порядке претензионно-исковой работы и (или) исполнительного производства с приложением подтверждающих документов.

– доходы признаются по методу начисления в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической оплаты;

ИНТЕРКОМ АУДИТ

– расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от фактической оплаты;

– для обобщения информации о расходах для нужд управления, не связанных напрямую с выполнением работ, оказанием услуг, используется счет 26 «Общехозяйственные расходы». На конец каждого месяца управленческие расходы в качестве условно-постоянных расходов списываются в следующем порядке:

– управленческие расходы, связанные с созданием внеоборотных активов, относятся на стоимость внеоборотного актива (зарплата службы технического заказчика, контрактной службы и начисленные страховые взносы, связанные с инвестиционным проектом, относятся на 08 счет);

– управленческие расходы за вычетом управленческих расходов, отнесенных на стоимость внеоборотных активов, списываются в конце каждого месяца в дебет счета 20 «Основное производство» с распределением на открытые заказы (договоры);

– расходы, которые невозможно напрямую отнести на определенный заказ (договор) – прямые распределяемые расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг отражаются по дебету счета 25 «Общепроизводственные расходы». В аналитическом учете общепроизводственные расходы группируются по статьям затрат. Списание общепроизводственных расходов со счета 25 «Общепроизводственные расходы» производится в дебет счета 20 «Основное производство» ежемесячно с распределением на открытые заказы (договоры);

– базой распределения является заработная плата основного персонала, участвующего в процессе выполнения работ, оказания услуг;

– существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%; существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 7%.

Общество не формирует информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности (в соответствии с ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам").

- **Изменения, внесенные в учетную политику отчетного периода.**

В учетную политику внесены дополнения, на основании Приказа генерального директора от 01.07.2019 №35Б.

3. Методы ведения бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерией предприятия под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет ведется с использованием бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия предприятия» (версия 8.3), учет расчетов с персоналом по заработной плате ведется с использованием программы «1С: Зарплата и управление персоналом» (версия 8.3).

4. Уставный капитал, акции и акционеры АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР»

Уставный капитал Компании по состоянию на 31.12.2019 г., зарегистрированный в ЕГРЮЛ составляет 3 348 239 тыс. руб. – отражен по строке 1310. По строке 1315 «Расчеты с участниками в связи с увеличением уставного капитала до регистрации изменений учредительных документов» отражена стоимость полученных от участников денежных

ИНТЕРКОМ АУДИТ

средств в связи с увеличением размера уставного капитала Общества до регистрации соответствующих изменений учредительных документов - 570 000 тыс. руб.

Категория акций	Номинал, руб.	Кол-во акций, шт.	Из них полностью оплаченные, шт.
Обыкновенные	1	3 918 239 080	3 348 239 080
в том числе			
Федеральное агентство по управлению государственным имуществом	1	3 669 600 000	3 099 600 000
ПАО «ЗВЕЗДА»	1	248 639 080	248 639 080
Итого	1	3 918 239 080	3 348 239 080

На внеочередном общем собрании акционеров принято решение об изменении Устава (Протокол № 2/2018 от 05.12.2018 г.): в соответствии с Отчетом об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР», зарегистрированным Северо-Западным главным управлением Центрального банка Российской Федерации 26.04.2017 г., государственный регистрационный номер 1-01-05441-D-001D, статьей 12 Федерального закона «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 г., № 208-ФЗ изложить пункт 4.1. Устава в следующей редакции: «Уставный капитал Общества определяет минимальный размер имущества Общества, гарантирующего интересы его кредиторов, и составляет 3 348 239 080 (Три миллиарда триста сорок восемь миллионов двести тридцать девять тысяч восемьдесят) рублей, разделенных на 3 348 239 080 (Три миллиарда триста сорок восемь миллионов двести тридцать девять тысяч восемьдесят) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая».

В список владельцев ценных бумаг 30.12.2019 внесена запись о дополнительном размещении акций на сумму 570 000 млн. руб., государственный регистрационный номер 1-01-05441-D-002D.

В соответствии с решением Банка России от 06.02.2020 (уведомление №Т2-50-2-11/4055) осуществлена государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР».

Протоколом заседания Совета директоров АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» №56 от 26.02.2020 г. утверждена повестка внеочередного общего собрания акционеров с включением вопроса об утверждении Устава в новой редакции, в пункте 7.1 отражен уставный капитал в размере 3 918 239 080 рублей.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности указана форма собственности «Частная» (ОКФС 16).

5. Убыток, приходящийся на одну акцию

Базовый убыток за 2019 и 2018 годы составил:

(руб.)

Показатель	на 31.12.2019	на 31.12.2018
1	2	3
Базовый убыток, руб.	52 979 258	110 628 488
Средневзвешанное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	3 918 239 080	3 348 239 080
Базовый убыток, приходящийся на одну акцию, руб.	0,014	0,033
Разводненный убыток, руб.	52 979 258	111 293 820

ИНТЕРКОМ АУДИТ

Разводненный убыток, приходящийся на одну акцию, руб.	0,014	0,033

6. Информация о связанных сторонах

Сведения об аффилированных лицах и связанных сторонах: предоставленная информация относительно связанных сторон раскрыта в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (приказ Минфина РФ № 48н от 29.04.2008 г.)

Связанными сторонами Общества являются:

№ п/п	ФИО/наименование	Основание связанности
1	Харитонов Константин Георгиевич	Генеральный директор
2	Бамбуров Вячеслав Алексеевич	Председатель Совета директоров
3	Веселов Роман Викторович	Член Совета директоров
4	Сметана Владимир Васильевич	Член Совета директоров
5	Фомиченкова Александра Львовна	Член Совета директоров
6	Хегай Арсений Радионович	Член Совета директоров
7	Кабаков Борис Анатольевич	Член Совета директоров
8	Юдин Игорь Викторович	Член Совета директоров
9	Российская Федерация в лице Росимущества	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции

Информация о бенефициарных владельцах:

В соответствии с Федеральным законом «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарные владельцы – это физические лица, которые, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеют возможность контролировать действия юридического лица.

На основании вышеизложенного можно утверждать, что бенефициарные владельцы (в соответствии с Федеральным законом «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма») у АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» отсутствуют.

В отчетном периоде текущих операций между связанными сторонами Общество не осуществляло, денежных потоков со связанными сторонами не было.

Выплаты дивидендов акционерам Общества в 2019 году не производились.

Дочерних предприятий Общество не имеет.

7. Информация о вознаграждениях, выплаченных основному управленческому персоналу

В число основного управленческого персонала включаются: генеральный директор, главный бухгалтер, технический директор, директор по производству, главный инженер, директор по экономической безопасности и режиму, директор по персоналу, директор по испытанию специального оборудования, первый заместитель генерального директора (по производству).

ИНТЕРКОМ АУДИТ

За отчетный период основному управленческому персоналу выплачивалось вознаграждение в виде заработной платы (включая оплату больничных листов, компенсации за неиспользованный отпуск) в сумме – 8 602 тысяч рублей, за период, предшествующий отчетному в сумме – 3 775 тысяч рублей.

8. Раскрытие существенных показателей отчетности

8.1 Внеоборотные активы

Основные средства

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Сроки полезного использования ОС устанавливаются на основании данных Классификатора ОС, утвержденного Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 г. (в редакции Постановления Правительства РФ №640 от 07.07.2016 г.).

Амортизация начисляется линейным методом.

Значение строки 1150 «Основные средства»

Объекты	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
- основные средства	3 372 385	2 094 259	2 187 439
- вложения во внеоборотные активы	-	1 305 423	1 215 570
- авансы выданные по вложениям во внеоборотные активы	-	-	137 171
ИТОГО	3 372 385	3 399 682	3 540 180

В составе основных средств по состоянию на 31.12.2019 г. отражены следующие объекты:

- земельный участок стоимостью 65 554 тыс. руб. (не амортизируется);
- здание по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Бабушкина, д. 123, остаточная стоимость 784 786 тыс. руб.;
- сооружение остаточной стоимостью 6 896 тыс. руб.
- машины и оборудование (кроме офисного) остаточной стоимостью 2 503 237 тыс. руб.;
- офисное оборудование остаточной стоимостью 11 912 тыс. руб.

В 2019 году в состав основных средств были введены 174 объекта первоначальной стоимостью 1 390 049 тыс. руб., стоимость 3 объектов основных средств увеличена на сумму невозмещаемого НДС при покупке оборудования в сумме 7 618 тыс. руб.

Сроки использования основных средств:

N п/п	Вид основного средства	Срок полезного использования
1	Офисное оборудование	От 3 лет до 7 лет
2	Машины и оборудование	От 2 лет до 30 лет
3	Сооружения	От 10 лет до 15 лет
4	Здания	Свыше 30 лет

По состоянию на 31.12.2019 г. Общество не имеет основных средств, заложенных в качестве обеспечения по банковским кредитам.

Объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, отсутствуют.

Арендованные основные средства на 31.12.2019 г. у Общества отсутствуют.

ИНТЕРКОМ АУДИТ

Остаточная стоимость переданных в аренду основных средств на 31.12.2019 составляет 2 750 тыс. руб.

НМА

Общество не имеет нематериальных активов.

Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы	2019 год	2018 год	2017 год
Убытки прошлых лет	54 533	26 354	3 698
Убыток текущего периода	43 399	28 179	22 656
Итого	97 932	54 533	26 354

На 31.12.2019 на счете 09 числятся отложенные налоговые активы в сумме 97 932 тыс. руб., из них большую часть 54 533 тыс. руб. составляют убытки прошлых налоговых периодов (2013 – 2018 гг). Данные убытки сформированы наличием инвестиционной стадии до 01.07.2018 года.

С 01.07.2018 Обществом начата производственная деятельность. У Общества существует разумная уверенность в получении в будущем налогооблагаемой прибыли на основании следующих факторов:

1. Отсутствие кредитов и процентных платежей в 2020 году

В связи с погашением 31.12.2019 инвестиционного кредита в сумме 570 млн руб. у Общества в 2020 году будут отсутствовать расходы по уплате процентов. Данные расходы являлись существенными для Общества и составляли в 2019 году 54 511 тыс. руб. в налоговом учете.

2. Существенное увеличение количества введенных основных средств в 2019 году - 174 единицы на сумму 1 390 049 тыс. руб., что позволит значительно увеличить объем выпускаемой продукции:

2.1. В 2019 году завершилась инвестиционная стадия по строительству Стендового комплекса испытаний редукторов. Введено в эксплуатацию 129 единиц основных средств - оборудование Стендового комплекса.

2.2. В течении отчетного периода введено в эксплуатацию сооружение участка для подготовки к испытаниям и окраске редукторов с оборудованием - 9 502 тыс. руб.

2.3. Введено в эксплуатацию 6 станков общей стоимостью 92 065 тыс. руб.

2.4. Введено в эксплуатацию 4 единицы прочего оборудования стоимостью 1 124 тыс. руб.

2.5. Введено в эксплуатацию 33 единицы компьютерной техники стоимостью 4 577 тыс. руб.

3. Обществом в 2020 году будет получена субсидия в сумме 18 977 тыс. руб. от Минпромторг РФ с целью компенсации расходов по уплате процентов, понесенных в 2019 году.

4. Реализуемая Обществом инвестиционная программа в 2020 году позволит создать собственный участок термообработки, складские помещения, закупить механообрабатывающее оборудование и произвести дооснащение испытательного стенда, что увеличит область оказываемых услуг и производственные мощности Общества.

5. В 2019 году Общество развило компетенции в части исполнения государственного оборонного заказа, заключено 14 договоров в рамках ГОЗ на сумму 168 205 тыс. руб. В 2020 году планируется увеличить объем выпускаемой продукции в рамках ГОЗ.

6. В 2020 году Общество планирует получить выручку в сумме 448 000 тыс.руб., чистую прибыль в объеме 3 000 тыс. руб.

ИНТЕРКОМ АУДИТ

7. С целью оптимизации производственных процессов, повышению управляемости и снижению потерь времени закуплено и введено в эксплуатацию в 2019 году программное обеспечение: ERP-система, программный комплекс управления станками Winnum Platform.

8. Косвенные расходы по незавершенному производству в объеме 69 279 тыс. руб. признаны в полном объеме (по правилам налогового учета) в отчетном периоде. Работы по данным заказам будут завершены до 30.04.2020. Выручка - 100 980 тыс. руб. будет признана до 30.04.2020 года, а расходы будут учтены только в части прямых затрат.

9. В соответствии с долгосрочной программой развития Обществом планируется получить в 2020 году прибыль в сумме 3 000 тыс. руб., в 2021 году - 72 000 тыс. руб., 2022 году - 121 000 тыс. руб., 2023 году - 183 000 тыс. руб.

Все вышеперечисленные мероприятия, предпринятые менеджментом Общества дают разумную уверенность полагать, что Обществом в будущем будет получена налогооблагаемая прибыль в объемах, позволяющих использовать отложенные налоговые активы.

Бюджет налогооблагаемых доходов и расходов АО "ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР" на 2020 - 2023 гг.

№	Наименование показателя	2020	2021	2022	2023
1	**Доходы от реализации и внереализационные доходы**	**470 055**	**581 035**	**669 771**	**781 618**
	Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства	448 251	579 545	668 191	780 008
	Внереализационные доходы	21 804	1 490	1 580	1 610
2	**Расходы, связанные с производством и реализацией, внереализационные расходы**	**437 894**	**478 792**	**506 280**	**540 924**
	- прямые материальные расходы	72 584	93 844	108 198	126 304
	- прямые расходы на оплату труда основных производственных рабочих	50 460	65 408	75 397	87 988
	- косвенные расходы без учета амортизации	149 650	154 329	157 455	161 396
	- амортизация	165 076	165 076	165 076	165 076
	- внереализационные расходы	124	136	154	160
3	**Итого прибыль**	**32 161**	**102 242**	**163 491**	**240 694**
4	**Налоговая база**	**32 161**	**102 242**	**163 491**	**240 694**
5	**Налог на прибыль**	**6 432**	**20 448**	**32 698**	**48 139**

ИНТЕРКОМ АУДИТ

Прочие внеоборотные активы

На 31.12.2019 г. в составе прочих внеоборотных активов учитываются неисключительные права пользования программными продуктами на сумму 4 158 тыс. руб.

8.2 Оборотные активы

Запасы

В составе запасов на 31.12.2019 г. учтены остатки материалов в сумме 11 382 тыс. руб. и незавершенного производства в сумме 82 533 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Расчеты с дебиторами осуществляются согласно условиям договоров безналичными платежами. Сверки производятся с контрагентами ежеквартально и в рамках инвентаризации при подготовке годовой отчетности.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2019 г. составила 98 782 тыс. руб. В том числе:

- задолженность покупателей и заказчиков в сумме 60 933 тыс. руб.
- задолженность по авансам выданным поставщикам и подрядчикам в сумме 8 203 тыс. руб.

Основным дебитором является ПАО «ЗВЕЗДА» - 56 231 тыс. руб., дебиторская задолженность в рамках договора № 02/2018-ИЗР от 01.07.2018 г. – 48 535 тыс. руб.

- задолженность прочих дебиторов составляет 29 559 тыс. руб. Основную сумму задолженности прочих дебиторов составляет задолженность ООО «ЛИМАН-ТРЕЙД» в сумме 29 209 648,00 руб. по Соглашению от 02.08.2019 о признании пени, погашаемая ежемесячно путем сервисного обслуживания оборудования и выполнением проектных работ;
- задолженность по расчетам по налогам, взносам и платежам в государственные внебюджетные фонды составляет 80 тыс. руб.

На 31.12.2019 г. просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31.12.2019 г. составляют 112 232 тыс. руб., из них 4 186 тыс. руб. остатки на расчетных счетах, 108 000 тыс. руб. депозиты со сроком размещения менее месяца.

тыс. руб.

Наименование показателя	2019 г.	2018 г.	2017 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	4 186	927	4 410
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	53	46
Депозитные счета	108 000	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	112 186	980	4 456

Общество не имеет денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31.12.2019 г. недоступны для использования.

В отчетном периоде у Общества не было денежных потоков со связными сторонами.

ИНТЕРКОМ АУДИТ

Финансовые вложения

У Общества финансовых вложений, за исключением денежных эквивалентов нет.

8.3 Долгосрочные обязательства

Заемные средства

На 31.12.2019 заемные средства отсутствуют. В декабре 2019 года произведено своевременное полное погашение инвестиционного кредита с ПАО «Сбербанк» № 0162-1-101117 от 07.07.2017 г. на сумму 570 000 тыс. руб., в связи с подписанием 18.12.2019 Дополнительного соглашения №1 к Договору об участии Российской Федерации в собственности акционерного общества и исполнении инвестиционного проекта с привлечением кредитных средств.

В 2017 году Общество заключило с ПАО «Сбербанк России» Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии №0162-1-101117 от 07.07.2017 г. для реализации проекта «Техническое перевооружение производственных мощностей, в т. ч. кранового оборудования. Создание стендового комплекса для испытания тяжелых редукторов. Приобретение и монтаж высокоточного специального механообрабатывающего оборудования для изготовления компонентов РРП (в целях внедрения технологии №2.1.5.24)», осуществляемого в рамках федеральной целевой программы «Развитие оборонно-промышленного комплекса Российской Федерации на 2011-2020 годы», утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 05.03.2012 г. №187-4 (далее «Проект»), на основе Договора об участии Российской Федерации в собственности акционерного общества и исполнении инвестиционного проекта с привлечением кредитных средств, планируемому к заключению между Федеральным агентством по управлению государственным имуществом, Министерством промышленности и торговли Российской Федерации, выступающего от имени Российской Федерации и АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» (далее «Договор об участии», на срок по 31.12.2019 г. (включительно) с лимитом на 570 000 тыс. руб.:

- процентная ставка кредита в 2019 года составляла 9,75% годовых (действует с 25.12.2018 в связи с подписанием 11.12.2018 г. Договора об участии Российской Федерации в собственности Общества);
- взимается плата за пользование лимитом кредитной линии в размере 1,0 (Один) процент годовых от свободного остатка лимита.

На 31.12.2018 г. получено кредита на сумму 544 589 тыс. руб., в течении 2019 года осуществлено привлечение кредитных средств в сумме 25 411 тыс. руб. для реализации инвестиционного проекта.

- сумма начисленных за 2019 г. процентов и платы за лимит кредитной линии – 54 503 тыс. руб., из них: учтено процентов в стоимости внеоборотных активов на сумму 3 951 тыс. руб., в составе прочих расходов процентов и платы за лимит– 50 552 тыс. руб.;
- сумма уплаченных за 2019 г. процентов и платы за лимит– 56 186 тыс. руб.;

Задолженность по уплате процентов и лимита кредитной линии на 31.12.2019 г. отсутствует.

Погашение процентов производилось на полугодовой основе «20» числа каждого шестого и двенадцатого месяца. Окончательный расчет по процентам произведен 31.12.2019 в дату полного погашения кредита.

По состоянию на 31.12.2019 г. Общество не имеет обязательств по краткосрочным займам.

ИНТЕРАУДИТ

Отложенные налоговые обязательства

На 31.12.2019 отложенные налоговые обязательства составили 32 552 тыс. руб. Сформированы с разницы признания НДС по полученным бюджетным инвестициям и косвенных расходов в незавершенном производстве. По состоянию на 31.12.2018 отложенные налоговые обязательства составляли 2 217 тыс. руб., на 31.12.2017 - 598 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Расчеты с кредиторами осуществляются согласно условиям договоров безналичными платежами. Сверки производятся с контрагентами ежеквартально и в рамках инвентаризации при подготовке готовой отчетности.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2019 г. составила 92 834 тыс. руб. и отражена по строке 1520 Бухгалтерского баланса, а именно:

- задолженность по расчетам с поставщиками, подрядчиками в сумме 12 958 тыс. руб.;
- задолженность по авансам, полученным от покупателей, в сумме 59 909 тыс. руб. (за минусом НДС с авансов полученных);
- задолженность по налогам и сборам в сумме 15 091 тыс. руб. является текущей;
- задолженность по расчетам с персоналом по оплате труда в сумме 3 396 тыс. руб.;
- прочая кредиторская задолженность в сумме 1 480 тыс. руб.

Наиболее крупным кредитором является ПАО «ЗВЕЗДА» 65 703 тыс. руб. по авансам, полученным для исполнения договоров в рамках ГОЗ.

Общество не имеет просроченной кредиторской задолженности.

Оценочные обязательства

В качестве оценочного обязательства в Обществе создан резерв на оплату отпусков в сумме 3 061 тыс. руб.

Забалансовые счета

На 31.12.2019 Обществом на забалансовом счете 003 учтена стоимость давальческих материалов, принятых в переработку в сумме 39 252 тыс. руб. На счете 006 учтена стоимость бланков строгой отчетности (трудовые книжки) стоимостью 2 тыс. руб. На счете 007 отражена списанная дебиторская задолженность ООО «Техносервис» в сумме 4 025 тыс. руб. На счете МЦ.02 учтена спецодежда в эксплуатации в сумме 328 тыс.руб. На счете МЦ.03 учтена спецоснастка в эксплуатации на сумму 1 372 тыс. руб. Стоимость инвентаря и хозяйственных принадлежностей в эксплуатации на счете МЦ.04 в сумме 10 075 тыс. руб.

9. Отчет о финансовых результатах

Выручка за 2019 г. составила 107 673 тыс. руб., в том числе:

- выручка по работам (услугам) составила 107 673 тыс. руб. Основным заказчиком является ПАО «ЗВЕЗДА» по договору № 02/2018-ИЗР от 01.07.2018 – 67 550 тыс. руб.

  - Себестоимость продаж – 197 939 тыс. руб. За аналогичный период предыдущего года себестоимость продаж составила – 198 893. В бухгалтерской отчетности за 2018 год данный показатель составлял сумму строк 2120 – 151 387 тыс. руб. и строки 2220 - 47 506 тыс. руб. Начиная с отчетности за 2019 год внесены изменения в учетную политику - распределение общехозяйственных расходов, учтенных на счете 26 осуществляется на счет 20 «Основное производство». С целью достижения

ИНТЕРКОМ АУДИТ

сопоставимости данных в отчетных периодах, данные суммы в бухгалтерской отчетности за 2019 год отражены суммарно по строке 2120.

-Затраты на производство составили 279 403 тыс. руб., в том числе: амортизационные отчисления 119 541 тыс. руб., расходы на оплату труда 73 439 тыс. руб., отчисления на социальные нужды – 21 992 тыс. руб., налог на имущество – 17 342 тыс. руб., материальные затраты – 16 074 тыс. руб.

- Валовый убыток – 90 266 тыс. руб.

- Проценты к получению – 3 893 тыс. руб. По данной строке отражены проценты, полученные от размещения депозитов в ПАО «СБЕРБАНК».

- Проценты к уплате – 50 644 тыс. руб.

- Прочие доходы – 74 487 тыс. руб., в том числе 2 субсидии, полученные от Минпромторга России в сумме 39 790 тыс. руб., признанные подрядчиком ООО «ЛИМАН-ТРЕЙД» пени за просрочку выполнения работ по контракту №31705288697-01 от 04.07.17.

- Прочие расходы – 3 482 тыс. руб.

- Чистый убыток Общества за отчетный период составил 52 979 тыс. руб.

10. Судебные разбирательства

Действующие:

1. Арбитражным судом г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области рассматривается дело № А56-120089/2019 по иску АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» к ответчику – ООО «ЛИМАН-ТРЕЙД» об обязании ответчика безвозмездно устранить недостатки выполненных работ.

Следующее заседание состоится 31.03.2020 г.

2. Арбитражным судом г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области рассматривается дело № А56-128901/2019 по иску АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» к ответчику – ПАО «Пролетарский завод» о взыскании задолженности по договору в размере 2 480 841,70 руб. Сумма основного долга погашена ответчиком в процессе судебного разбирательства. Следующее заседание состоится 31.03.2020 г.

Завершенные:

1. Между ООО «Техносервис» (Поставщик) и АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» заключен контракт № 0472000003415000002-0683467-02 от 03.06.2015 на поставку оборудования, обеспеченное банковской гарантией АО «К2Банк». Поставщик не выполнил своих обязательств. Требование АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» (заказчик) к ООО «Техносервис» (поставщик) об уплате основного долга, пени, штрафа, процентов за пользование чужими денежными средствами, государственной пошлины были включены Определением Арбитражного суда Свердловской области по делу № А60-37845/2016 в третью очередь требований кредиторов ООО «Техносервис». Определением суда от 10.04.2018 г. было завершено конкурсное производство в отношении ООО «Техносервис», требования АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» удовлетворены не были.

В октябре 2018 г. АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» (бенефициар) направило в Арбитражный суд города Санкт-Петербурга и Ленинградской области исковое заявление о взыскании с АО «К2 Банк» (гарант) суммы по банковской гарантии № БГ 139102419-2015 от 27.05.2015 г. в размере 4 999 640,00 рублей убытков за нарушение контракта со стороны ООО «Техносервис» (принципал). По состоянию на 31.12.2018 г. рассмотрение дела № А56-135668/2018 было отложено на 23.01.2019 г. Определением Арбитражного суда города Санкт-Петербурга и Ленинградской области от 25.02.2019 г. исковое заявление было оставлено без рассмотрения в связи с тем, что данное заявление подлежит рассмотрению в деле о банкротстве АО «К2 Банк».

19.12.2018 г. АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» направило в рамках дела о банкротстве № А25-2194/2018 конкурсному управляющему АО «К2 Банк» заявление об установлении в реестр кредиторов требования о выплате предусмотренной банковской гарантией суммы.

14.01.2019 г. АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» было получено уведомление об отказе на требование кредитора, 24.01.2019 г. АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» направило в Арбитражный суд

ИНТЕРКОМ АУДИТ

Карачаево-Черкесской Республики возражения по результатам рассмотрения требования о включении требования в реестр кредиторов.

06.03.2019 Определением суда рассмотрение обоснованности требования АО «ЗВЕЗДА-РЕДУКТОР» было отложено на 11.04.2019 г.

11.04.2019 г. Определением суда производство по делу о банкротстве в отношении должника завершено в порядке статьи 189.93 Федерального закона от 26.10.2002 N 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)». При этом, суд указал, что требования общества подлежат выделению в отдельное исковое производство того же суда с заменой ответчика на Курышева В.В. после включения в ЕГРЮЛ сведений о государственной регистрации банка в связи с его ликвидацией.

15.07.2019 г. Определением суда требование общества выделено в отдельное исковое производство с присвоением номера №А25-1950/2019 и с заменой ответчика – банка на Курышева В.В. Решением Арбитражного суда Карачаево-Черкесской Республики от 29.10.2019 г. по делу № А25-1950/2019 **исковые требования удовлетворены**. С Курышева Виталия Вячеславовича взыскана в пользу АО «Звезда- Редуктор» задолженность по банковской гарантии в размере 4 024 710 руб. 20 коп.

22.01.2020 г. Шестнадцатый арбитражный апелляционный суд постановил **оставить без изменения** решение Арбитражного суда Карачаево-Черкесской Республики от 29.10.2019 по делу № А25-1950/2019. Резолютивная часть постановления объявлена 15.01.2020 г. Постановление изготовлено в полном объеме **22.01.2020 г. и вступило в законную силу.**

Других судебных разбирательств у Общества нет.

11. Непрерывность деятельности

Чистые активы Общества на 31.12.2019 г. составляют 3 650 968 тыс. руб., превышают уставный капитал на 302 729 тысяч рублей.

Общество ведет активную работу по увеличению чистых активов и не планирует прекращать свою деятельность.

Общество реализует проект по техническому перевооружению редукторного производства и созданию единого российского центра редукторостроения, главной целью которого является обеспечение редукторными передачами главных энергетических установок всех строящихся, ремонтируемых, эксплуатируемых и перспективных проектов кораблей для нужд МО РФ. Цель: создание центра компетенций по производству тяжелых и легких редукторных передач ДГЭУ и частей пропульсивных комплексов для нужд ВМФ РФ. Запуск производства состоялся 01.07.2018 г.

В соответствии с долгосрочной программой развития Обществом планируется получить в 2020 году прибыль в сумме 3 000 тыс. руб., в 2021 году - 72 000 тыс. руб., 2022 году - 121 000 тыс. руб., 2023 году - 183 000 тыс. руб.

12. События после отчетной даты

За период с 01.01.2020 г. по настоящий момент не происходило событий, способных оказать влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества за 2019 год.

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества за 2019 год отсутствуют.

Генеральный директор К. Г. Харитонов

05 марта 2020 г.

ИНТЕРКОМ АУДИТ

Всего прошнуровано,
пронумеровано и скреплено
печатью 46 листа (ов)
_____/ О.В. Карякина/