

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам ПАО «Ижорские заводы»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «Ижорские заводы» (ПАО «Ижорские заводы», ОГРН 1027808749121, Российская Федерация, 196650, г. Санкт-Петербург, г. Колпино, завод Ижорский, дом б/н) (далее – «Организация»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов совета директоров Организации за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности



деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

- 1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- 2) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Организации;
- 4) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации 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 отчетности или, если такое раскрытие

информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

5) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с советом директоров Организации, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение независимого аудитора



Милюкова И.М.,
Партнер

Аудиторская организация:

Акционерное общество «Аудиторская фирма «Универс-Аудит» (АО «Универс-Аудит»).

ОГРН 1027700477958

Российская Федерация, Москва, 119192, Мичуринский проспект, дом 21, корпус 4, помещения:
IV, V, VI, комната 1.

Адрес: Российская Федерация, Москва, 123022, улица 2-я Звенигородская, дом 13, строение 41.

Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,

ОРНЗ 11506029300.

Член HLB International, международной сети независимых аудиторских и консультационных фирм.

«15» февраля 2021 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

Организация Публичное акционерное общество "Ижорские заводы"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Производство ядерных реакторов и их составных частей

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество / Частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

Санкт-Петербург, Колпино, Ижорский завод, д. б/н

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2020
7817005295		
25.30.2		
12247	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
АО "Аудиторская фирма "Универс-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

ОГРН/

ОГРНИП

7729424307

1077700477958

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Нематериальные активы	1110	192 743	49 096	54 372
	в том числе:				
	Нематериальные активы	11101	192 743	49 096	54 372
3.2	Результаты исследований и разработок	1120	-	147 375	119 814
	в том числе:				
	Капитальные вложения в НИОКР	11202	-	147 375	119 814
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.3	Основные средства	1150	2 953 743	3 120 787	3 192 365
	в том числе:				
	Основные средства	11501	2 936 103	3 093 284	3 185 136
	Капитальные вложения в объекты основных средств	11502	17 640	27 503	7 229
3.4	Доходные вложения в материальные ценности	1160	869	920	1 077
3.5	Финансовые вложения	1170	737 416	1 486 806	733 483
	в том числе:				
	Вклады в УК (складочный капитал)		737 416	737 406	733 483
	Предоставленные займы		-	749 000	-
	Отложенные налоговые активы	1180	144 403	216 518	224 448
	Прочие внеоборотные активы	1190	43 220	30 114	64 574
	Итого по разделу I	1100	4 072 394	5 051 616	4 390 133

II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
3.6	Запасы	1210	2 635 689	1 673 996	1 220 680
	в том числе:				
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	12101	2 183 477	1 310 066	745 795
	Затраты в незавершенном производстве	12102	237 212	341 855	440 293
	Готовая продукция и товары для перепродажи	12103	213 340	22 075	25 016
	Товары отгруженные	12104	-	-	9 576
	Расходы на продажу	12105	1 660	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6 354	3 496	7 343
3.7	Дебиторская задолженность	1230	5 863 100	4 336 989	4 384 363
	в том числе:				
	Покупатели и заказчики (> 12 мес.)	12301	53 959	348 639	693 681
	Прочие дебиторы (> 12 мес.)	12303	-	43 599	-
	Покупатели и заказчики (< 12 мес.)	12304	1 942 577	1 733 292	975 889
	Авансы выданные (< 12 мес.)	12305	470 242	339 318	859 922
	Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами(< 12 мес.)	12306	6 434	1 346	3 152
	Расчеты с персоналом (< 12 мес.)	12307	323	167	306
	Расчеты по финансовым операциям(< 12 мес.)	12308	-	-	749 400
	Выполненные работы по продукции с ДЦИ	12309	3 348 650	1 558 142	974 946
	Расчеты с прочими дебиторами(< 12 мес.)	12310	40 915	312 486	127 067
3.5	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	261 830	3 489 134	3 488 486
	в том числе:				
	Займы, предоставленные на срок менее года	12401	261 830	3 489 134	3 487 657
	Прочие финансовые вложения	12402	-	-	829
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	705 482	11 515	249 318
	Прочие оборотные активы	1260	907	6 118	7 955
	Итого по разделу II	1200	9 473 362	9 521 248	9 358 145
	БАЛАНС	1600	13 545 756	14 572 864	13 748 278

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
1.1	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	888 366	888 366	888 366
	в том числе:				
	Обыкновенные акции	13101	747 274	747 274	747 274
	Привилегированные акции	13102	141 092	141 092	141 092
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	257 019	260 234	261 312
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 686 868	1 571 868	1 571 868
	Резервный капитал	1360	98 238	98 075	98 075
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 909 121	2 374 661	2 371 169
	Итого по разделу III	1300	5 839 612	5 193 204	5 190 790
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.9	Заемные средства	1410	1 223 161	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	218 293	211 426	232 031
3.13	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	3 132 991	683 747	1 063 125
	Итого по разделу IV	1400	4 574 445	895 173	1 295 156
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.9	Заемные средства	1510	425 078	6 959 217	5 325 407
3.11	Кредиторская задолженность	1520	2 535 918	1 364 330	1 811 873
	в том числе:				
	Поставщики и подрядчики	15201	1 283 500	869 145	1 190 931
	Задолженность перед персоналом	15202	47 420	42 613	41 439
	Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	15203	26 954	21 229	19 070
	Задолженность по налогам и сборам	15204	233 479	91 494	249 671
	Авансы полученные	15205	909 231	240 258	300 799
	Прочие кредиторы	15206	19 238	11 667	9 963
	Расчеты по аккредитивам	15207	16 096	87 924	-
3.12	Доходы будущих периодов	1530	14 813	24 272	12 225
3.13	Оценочные обязательства	1540	154 473	128 184	106 250
	Прочие обязательства	1550	1 417	8 484	6 577
	Итого по разделу V	1500	3 131 699	8 484 487	7 262 332
	БАЛАНС	1700	13 545 756	14 572 864	13 748 278

Руководитель



Гордиенков Ю.С.

(подпись)

(расшифровка подписи)

15 февраля 2021 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация <u>Публичное акционерное общество "Ижорские заводы"</u>	Дата (число, месяц, год)	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Форма по ОКУД	0710002		
Вид экономической деятельности <u>Производство ядерных реакторов и их составных частей</u>	по ОКПО	31	12	2020
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Публичное акционерное общество</u>	ИНН	7817005295		
<u>общество</u> / Частная	по ОКВЭД 2	25.30.2		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
4.1	Выручка	2110	6 674 017	5 689 347
4.2	Себестоимость продаж	2120	(5 214 792)	(4 494 862)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 459 225	1 194 485
4.3	Коммерческие расходы	2210	(222 667)	(329 057)
4.4	Управленческие расходы	2220	(643 308)	(552 878)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	593 250	312 550
	Доходы от участия в других организациях	2310	20 675	32 211
	Проценты к получению	2320	287 998	326 665
	Проценты к уплате	2330	(323 320)	(485 906)
4.5	Прочие доходы	2340	356 805	142 560
4.5	Прочие расходы	2350	(262 862)	(327 712)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	672 546	368
4.6	Налог на прибыль	2410	(141 087)	2 078
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(62 153)	(10 623)
	отложенный налог на прибыль	2412	(78 934)	12 701
	Прочее	2460	(51)	(32)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	531 408	2 414
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый	2520	3 215	1 078
	Налог на прибыль от операций, результат которых	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	534 623	3 492
	СПРАВОЧНО			
5.2	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,284	0,002
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  **Гордиенков Ю.С.**
(подпись) (расшифровка подписи)

15 февраля 2021 г.



**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация <u>Публичное акционерное общество "Ижорские заводы"</u>	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710004		
Вид экономической деятельности <u>Производство ядерных реакторов и их составных частей</u>	по ОКПО	31	12	2020
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Публичное акционерное общество</u> / Частная	ИНН	7817005295		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	25.30.2		
	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	888 366	-	1 833 180	98 075	2 371 169	5 190 790
<u>За 2019 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 414	2 414
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 414	2 414
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 акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(1 078)	-	1 078	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	888 366	-	1 832 102	98 075	2 374 661	5 193 204
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	115 000	-	531 408	646 408
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	531 408	531 408
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	115 000	X	-	115 000
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(3 215)	-	3 215	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	163	(163)	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	888 366	-	1 943 887	98 238	2 909 121	5 839 612

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	5 238 940	-	3 251	5 242 191
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(48 150)	(837)	-	(48 987)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	5 190 790	(837)	3 251	5 193 204
В том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	2 419 318	-	4 329	2 423 647
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(48 150)	(837)	-	(48 987)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	2 371 168	(837)	4 329	2 374 660
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	5 840 001	5 193 777	5 191 322

Руководитель

(подпись)

Гордиенков Ю.С.

(расшифровка подписи)

15 февраля 2021 г.



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация Публичное акционерное общество "Ижорские заводы"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Производство ядерных реакторов и их составных частей
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичное акционерное общество / Частная
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2020
7817005295		
25.30.2		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	9 987 976	5 176 842
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	9 984 781	5 166 235
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	3 195	10 607
Платежи - всего	4120	(8 612 514)	(7 108 341)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(6 315 634)	(4 692 725)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 172 087)	(1 077 214)
процентов по долговым обязательствам	4123	(330 550)	(484 838)
налога на прибыль организаций	4124	(71 240)	-
на расчеты с внебюджетными фондами	4125	(309 823)	(283 844)
на расчеты по налогам и сборам	4126	(333 647)	(495 387)
прочие платежи	4129	(79 533)	(74 333)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 375 462	(1 931 499)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	4 598 868	290 899
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	381	19 859
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	3 976 704	127 452
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	621 783	143 588
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(83 418)	(229 413)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(83 408)	(92 942)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(10)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(136 471)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	4 515 450	61 486

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	6 766 829	5 521 584
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	6 651 829	5 521 584
денежных вкладов собственников (участников)	4312	115 000	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(11 962 808)	(3 887 774)
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(11 962 808)	(3 887 774)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(5 195 979)	1 633 810
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	694 933	(236 203)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	11 515	249 318
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	705 482	11 515
Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(966)	(1 600)

Руководитель



Гордиенков Ю.С.
(расшифровка подписи)

15 февраля 2021 г.



**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ПАО «ИЖОРСКИЕ ЗАВОДЫ»
ЗА 2020 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Общие сведения и структура Общества	4
1.1.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	4
1.2.	АКЦИОНЕРЫ ОБЩЕСТВА:	4
1.3.	ДОЧЕРНИЕ И ЗАВИСИМЫЕ ОРГАНИЗАЦИИ	5
1.4.	ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	5
2.	Учетная политика	5
2.1.	ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	5
2.2.	ОЦЕНКА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	5
2.3.	АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	5
2.4.	КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	6
2.5.	ПРОЧИЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	6
2.6.	ОСОБЕННОСТИ ОТРАЖЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	6
3.	Пояснения к бухгалтерскому балансу	6
3.1.	НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	6
3.2.	РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК	7
3.3.	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	7
3.4.	ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ	8
3.5.	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	8
3.6.	ЗАПАСЫ	9
3.7.	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	9
3.8.	УЧЕТ ДОГОВОРОВ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА	10
3.9.	ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	13
3.9.1.	Денежные средства, денежные эквиваленты	13
3.10.	ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	14
3.11.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	14
3.12.	ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	14
3.13.	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	14
4.	Пояснения к отчету о финансовых результатах	14
4.1.	ВЫРУЧКА	14
4.2.	СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ	15
4.3.	КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	16
4.4.	УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	16
4.5.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	17
4.6.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)	17
5.	Прочие пояснения	18
5.1.	ИЗМЕНЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	18
5.2.	ПРИБЫЛЬ / УБЫТОК НА АКЦИЮ	18
5.3.	ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ	19
5.4.	ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	21
5.4.1.	Условия ведения деятельности Общества	21
5.4.2.	Кредитный риск	22
5.4.3.	Рыночные риски	22
5.4.4.	Риск ликвидности	24
5.4.5.	Другие виды рисков	25
5.5.	УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ЗАБАЛАНСОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	26

5.6.	ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ	26
5.7.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	26

ПРИЛОЖЕНИЯ

1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ;
2. НИОКР;
3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА;
4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ;
5. ЗАПАСЫ;
6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ;
7. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА;
8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ;
9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ;
10. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ;
11. РАСХОДЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ;
12. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО «Ижорские заводы» (далее – «Общество») за 2020 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения и структура Общества

ПАО «Ижорские заводы» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: Публичное акционерное общество «Ижорские заводы».

Сокращенное наименование – ПАО «Ижорские заводы».

Место нахождения Общества Санкт-Петербург, Колпино, Ижорский завод, д. б/н.

Почтовый адрес Общества Санкт-Петербург, Колпино, Ижорский завод, д. б/н.

Общество зарегистрировано 04.12.1992, ОГРН 1027808749121.

Обществу присвоены присвоен ИНН 7817005295

Последняя редакция Устава Общества зарегистрирована 09.07.2018.

Основной вид деятельности Общества, осуществляемые в 2020 году: производство ядерных установок и их составных частей, в том числе для транспортных средств.

Общество не имеет филиалов и представительств.

В соответствии с Уставом, руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный орган Общества, Генеральный директор – Гордиенков Юрий Степанович.

1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 гг. составляет 888 366 тыс. руб., который разделен на 2 220 915 акций одинаковой номинальной стоимостью по 400 руб. каждая, из них:

- 1 868 186 именных бездокументарных обыкновенных акций (АОИ);

- 352 729 именных бездокументарных привилегированных акций (АПИ).

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 и 2018 гг. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

1.2. Акционеры Общества

Наименование акционера	На 31.12.2020		На 31.12.2019	
	доля, %	Количество акций	доля, %	Количество акций
Публичное акционерное общество Объединенные машиностроительные заводы (Группа Уралмаш-Ижора)	73,8357	1 480 473,58 АОИ 159 354 АПИ	73,8357	1 480 473,58 АОИ 159 354 АПИ
физические и юридические лица, каждое из которых владеет менее 25 % акций	26,1643	387 712,42 АОИ 193 375 АПИ	26,1643	387 712,42 АОИ 193 375 АПИ
Итого	100%	1 868 186 АОИ 352 729 АПИ	100%	1 868 186 АОИ 352 729 АПИ

Общество входит в Группу ОМЗ, состав которой размещен на странице в сети Интернет <http://www.omz.ru>. Конечной материнской компанией Группы ОМЗ является «Газпромбанк» (Акционерное общество), в число акционеров которого входят Группа Газпром и Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ», конечной контролирующей стороной которых является Российская Федерация. Идентификация бенефициарных владельцев Общества в соответствии с требованиями Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О

противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма» не может быть произведена, поскольку ни одно физическое лицо не владеет прямо или косвенно более 25% акций Общества.

1.3. Дочерние и зависимые организации

Общество имеет инвестиции в следующие организации с долей участия в уставном капитале 5% и выше:

Наименование организации	Доля участия, %	Основные виды деятельности
ООО «ИЖЭК»	100	Передача электроэнергии.
ООО «ОМЗ - ТермоПресс»	100	Производство кузнечно-прессовой продукции; Оказание услуг по термической обработке
ООО «ИжораРемСервис»	100	Ремонт производственного оборудования. Металлообработка, сварочные работы, монтаж металлоконструкций.
ООО «ИСМ»	100	Производство изделий из проволоки.
ООО «ИнвестТорг»	100	Оптовая торговля.
ООО «БИЗНЕС ПАРК ИЖОРА»	100	Сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества.

1.4. Прочие сведения

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2020 составляет 1 430 чел. (на 31.12.2019: 1 351 чел.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно правилам составления бухгалтерской отчетности, действующим в Российской Федерации на основе требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

2.2. Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств, которые отражаются в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству (чаще всего – в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату).

2.3. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладов), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за

исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют Банка России, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют на 31 декабря 2020 г. составили:

- 73,8757 руб. за 1 доллар США (31 декабря 2019 г. – 61,9057 руб., 31 декабря 2018 г. – 69,4706 руб.);
- 90,6824 руб. за 1 евро (31 декабря 2019 г. – 69,3406 руб., 31 декабря 2018 г. – 79,4605 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета в рубли в течение года (в том числе на отчетную дату) стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

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

2.5. Прочие положения Учетной политики

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

2.6. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов за год по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам. По мнению Общества, информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности и запасов не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Общества, а данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности, запасов представляются в бухгалтерском балансе и настоящих Пояснениях. Иная существенная информация, предусмотренная табличными формами, включена в настоящие Пояснения.

Из денежных потоков в Отчете о движении денежных средств не исключен НДС.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса отражается информация о нематериальных активах, учтенных в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования.

Группа нематериальных активов	Принятый срок полезного использования, лет
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	20
Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	5
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	10
Исключительное право на секреты производства	3-30

Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

Сроки полезного использования и способы амортизации нематериальных активов проверяются в конце каждого финансового года и, при необходимости, корректируются. Все корректировки отражаются на перспективной основе как изменения в оценочных значениях. В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Информация о наличии и движении нематериальных активов, первоначальной стоимости нематериальных активов, созданных Обществом, нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, а также о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов раскрыта в приложении № 1 к данным Пояснениям.

3.2. Результаты исследований и разработок

По строке 1120 «Результаты исследований и разработок» Бухгалтерского баланса отражается информация о научно-исследовательских и опытно-конструкторских работах, учтенных в соответствии с нормами Гражданского Кодекса Российской Федерации; Федерального закона от 23.08.1996 № 127-ФЗ «О науке и государственной научно-технической политике»; Федерального закона от 27.12.2002 № 184-ФЗ «О техническом регулировании»; Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы» ПБУ 17/02 (утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19.11.2002 № 115н) и других нормативных актов.

Информация о наличии и движении НИОКР, незаконченных и неоформленных НИОКР, авансах, выданных поставщикам и подрядчикам на выполнение НИОКР, раскрыта в приложении № 2 к данным Пояснениям.

3.3. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об основных средствах, учтенных в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н. Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств Учетной политикой не предусмотрена.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при принятии этого объекта к бухгалтерскому учету исходя из предполагаемого срока его использования.

Информация о наличии и движении основных средств, принятых сроках полезного использования основных средств, ином использовании основных средств, незавершенных капитальных вложениях, изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, раскрыта в приложении № 3 к данным Пояснениям.

3.4. Доходные вложения в материальные ценности

По строке 1160 «Доходные вложения в материальные ценности» Бухгалтерского баланса указывается остаточная стоимость доходных вложений в материальные ценности. В составе доходных вложений в материальные ценности отражены основные средства, предназначенные исключительно для предоставления за плату во временное пользование с целью получения дохода (в том числе по договорам лизинга, аренды).

Информация о наличии и движении доходных вложений в материальные ценности раскрыта в приложении № 3 к данным Пояснениям.

3.5. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/12), утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 26н. В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций, долговые ценные бумаги, предоставленные займы.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций принимаются к учету в оценке, согласованной учредителями.

Финансовые вложения, по которым определяется их рыночная стоимость, в бухгалтерском балансе отражены по их рыночной стоимости на дату составления отчетности. Финансовые вложения, по которым их рыночная стоимость не определяется, в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

При выбытии финансовых вложений (за исключением акций), по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимости определяется исходя из последней оценки, в которой они числятся в бухгалтерском учете на дату выбытия.

Обществом создается Резерв под обесценение финансовых вложений в случае устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, и когда она ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности. В этом случае на основе расчета организации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

Информация о наличии и движении финансовых вложений, о финансовых вложениях, по которым можно и по которым нельзя определить их текущую рыночную стоимость, ином использовании финансовых вложений, величине резерва под обесценение финансовых вложений раскрыта в приложении № 4 к данным Пояснениям.

3.6. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н.

В составе материально - производственных запасов учитываются: сырьё, материалы, незавершенное производство, готовая продукция, товары.

Стоимость сырья и материалов при принятии к учету определяется, исходя из суммы фактических затрат на их приобретение (изготовления) без учета расходов на доставку (транспортировку).

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам и стоимостью до 40 000 рублей за единицу.

Материально-производственные запасы, при их отпуске, продаже и ином выбытии оцениваются по себестоимости каждой единицы.

Расходы на доставку (транспортировку) материально-производственных запасов учитываются на счете 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Учет незавершенного производства ведется позаказным методом.

Незавершенное производство оценено по фактической себестоимости без учета управленческих расходов.

Стоимость готовой продукции при принятии к учету определяется, исходя из фактической себестоимости её изготовления.

Выпуск готовой продукции из производства на склад осуществляется по нормативной себестоимости. В качестве нормативной цены используется плановая производственная себестоимость. Разница между фактической себестоимостью и стоимостью по нормативным (плановым) ценам учитывается на счете 43 «Готовая продукция, отклонения» на отдельных субсчетах. Отклонения на субсчетах учитываются в разрезе каждой единицы выпускаемой продукции.

При частичной сдаче готовой продукции с незакрытого заказа, оценка выпущенной готовой продукции осуществляется по нормативной себестоимости. В случае открытия заказа на несколько единиц продукции отклонения между фактической и нормативной себестоимостью, возникающие в момент закрытия заказа, относятся на себестоимость последней единицы продукции, которая закрывает заказ.

Стоимость товаров при принятии к учету определяется, исходя из покупной стоимости товара.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство или ином выбытии производится по себестоимости каждой единицы.

Общество создает резерв под снижение стоимости материально-производственным запасам, которые морально устарели, полностью или частично потеряли своё первоначальное качество и рыночная стоимость, стоимость их продажи снизилась. Под текущей рыночной стоимостью понимается цена возможной реализации.

Резерв под снижение стоимости материально производственных запасов образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Информация о наличии и движении запасов, запасах, находящихся в залоге раскрыта в приложении № 5 к данным Пояснениям.

3.7. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность Общества.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

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

Задолженность, не погашенная в сроки, установленная договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов.

При формировании резерва сомнительных долгов Общество применяет следующий подход:

В соответствии с утвержденной на 2020 год учетной политикой Общества сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями; по которой отсутствует согласие контрагента с суммой задолженности.

Общество признает суммы дебиторской задолженности сомнительным долгом:

- В случае задержки оплаты более чем на 180 календарных дней от установленных договором сроков;
- При наличии реальной вероятности неоплаты или неполной ее оплаты в случае возможного признания дебитора банкротом.

При проведении классификации сомнительного долга в расчет принимаются:

- суммы по авансам полученным, касающиеся однородных требований;
- гарантийные письма организаций-должников с указанием конкретного срока погашения задолженности;
- финансовое состояние (платежеспособность) дебитора с учетом признаков несостоятельности (банкротства).

Резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете с разделением на краткосрочную (срок погашения по условиям договора 12 месяцев и менее) и долгосрочную (срок погашения по условиям договора более 12 месяцев).

Выполненные этапы работ по продукции длительного цикла изготовления отражены в бухгалтерском балансе по строке дебиторская задолженность. Величина дебиторской задолженности по выполненным этапам работ по продукции длительного цикла изготовления, отражается за минусом суммы аванса, полученного по договору.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

3.8. Учет договоров строительного подряда

Бухгалтерский учет доходов и расходов по договорам при продаже продукции (выполнении работ) с длительным циклом изготовления осуществляется в соответствии с Учетной политикой Общества, разработанной на основе Положения по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 24.10.2008 № 116н.

Расходы по договору – это затраты, понесенные в связи с конкретным договором, а также затраты, которые в целом связаны с выполнением договоров и могут быть отнесены к данному договору косвенным путем.

Расходы по договору подразделяются на прямые, косвенные и прочие.

К прямым расходам относятся расходы, которые можно и экономически целесообразно в полной сумме отнести на конкретный договор. Прямые расходы по договору, в частности, включают в себя:

- стоимость сырья и материалов с учетом транспортно-заготовительных расходов и расходов по доведению материалов до состояния, в котором они пригодны к использованию в предусмотренных в Обществе целях;
- возвратные отходы (вычитаются);
- комплектующие изделия и покупные полуфабрикаты, включая расходы на услуги сторонних организаций по монтажу, настройке, испытаниям покупного оборудования;
- полуфабрикаты собственного производства (в т.ч. спецоснастка однократного использования и пр.);
- вспомогательные материалы, с учетом расходов на разгрузку-погрузку, транспортировку и т.п., используемые на технологические цели, расход которых установлен в технической документации на изделие (лакокраски, сварочные электроды, флюсы, сварочная проволока, формовочные смеси, упаковочные материалы и т.д.);
- заработная плата и отчисления на социальные нужды основных производственных рабочих;
- услуги сторонних организаций, связанные с переработкой материалов, составляющих основу изделия либо по выполнению технологических процессов, предусмотренных в технической документации (мехобработка, покраска, нанесение покрытий, термообработка, ультразвуковое исследование и т.д.);
- специальная оснастка и инструмент, связанные с производством единицы изделия, в случае их однократного использования;
- покупной инжиниринг, связанный с конкретным изделием;
- топливо и энергия на технологические цели, нормируемые на единицу продукции;
- расходы на исправление брака;
- предполагаемая стоимость гарантийных работ;
- прочие затраты, непосредственно связанные с договором.

Косвенные расходы – это расходы, которые нельзя или экономически нецелесообразно отнести на конкретный договор; то есть это затраты, не связанные непосредственно с выполнением работ, но связанные либо с технологическим процессом, либо с процессом управления производством и его обслуживанием.

Общепроизводственные расходы распределяются на объекты учета затрат пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

Общехозяйственные расходы не включаются в состав расходов по договору и признаются текущими расходами отчетного периода.

В состав прочих расходов включаются те затраты, которые не относятся непосредственно к договору, но возмещение которых специально оговорено в договоре.

Общие расходы по договору определяются как сумма:

- понесенных на отчетную дату расходов, подсчитанных только по выполненным работам;
- расчетной величины расходов, которые предстоит понести для завершения работ по договору.

Расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы расчетов.

Выручка включает в себя сумму доходов, изначально согласованную сторонами в договоре, с учетом всех изменений, требований и дополнительных соглашений в той мере, в которой существует вероятность того, что они приведут к возникновению выручки и поддаются надежной оценке.

Принцип признания выручки от реализации продукции с длительным циклом изготовления заключается в следующем: как только финансовый результат от реализации продукции (прибыль или убыток) по договору (наряду) может быть достоверно определен, выручка, связанная с этим договором (нарядом), отражается в бухгалтерской отчетности, исходя из процента готовности, рассчитанного на конец отчетного месяца.

Процент готовности определяется как отношение фактических расходов, понесенных в связи с уже выполненными на отчетную дату работами по наряду в соответствии с фактической калькуляцией затрат, к общей сумме расходов в соответствии с прогнозной калькуляцией:

$$П_{\text{гот}} = \frac{\sum \text{факт расх}}{\sum \text{итого}} * 100 \%, \text{ где}$$

$П_{\text{гот}}$ – процент готовности;

$\sum \text{факт расх}$ – сумма фактических расходов на отчетную дату, понесенных в связи с уже выполненными на отчетную дату работами по наряду;

$\sum \text{итого}$ – общая сумма прогнозной себестоимости по наряду на отчетную дату.

По окончании каждого отчетного периода процент готовности подлежит пересчету в соответствии с общей суммой плановой производственной себестоимости договора и суммой фактических расходов, понесенных в связи с уже выполненными работами. Общая сумма плановой производственной себестоимости определяется специалистами планово-экономического отдела Общества на стадии заключения договора и подлежит пересмотру и актуализации ежеквартально в срок до 5 числа месяца, следующего за отчетным периодом.

Выручка на отчетную дату определяется, исходя из процента готовности и первоначальной цены по договору без учета НДС, а также отклонений, возникших в период исполнения этого договора в соответствии с заключенными дополнительными соглашениями к нему (в целях настоящего Положения выручка подлежит пересмотру на конец того отчетного месяца, в котором такие соглашения были заключены):

$$d_{\text{отчет1}} = D_{\text{догов}} * П_{\text{гот}}, \text{ где}$$

$d_{\text{отчет1}}$ – доход на отчетную дату;

$D_{\text{догов}}$ – величина выручки по наряду в соответствии с заключенным договором и дополнительными соглашениями;

$П_{\text{гот}}$ – процент готовности.

Выручка, подлежащая признанию в текущем отчетном месяце, определяется как разница между суммой доходов, рассчитанной на отчетную дату, и суммой доходов, признанной в бухгалтерском учете на предыдущую отчетную дату:

$$d_{\text{отчет.периода}} = d_{\text{отчет1}} - d_{\text{отчет0}}$$

В случае, если цена договора выражена в иностранной валюте или в условных единицах, рублевый эквивалент выручки, подлежащей признанию в текущем отчетном месяце, определяется по курсу валюты, установленному Центральным банком России на конец этого отчетного месяца.

Выручка признается Обществом доходом от обычных видов деятельности.

В бухгалтерском учете выручка по договору, признанная способом «по мере готовности», учитывается до полного завершения работ (этапа) как отдельный актив – «Выполненные работы по продукции с ДЦИ», которая отражается в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности.

Непредъявленная заказчику к оплате стоимость работ по счету 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам» отличается по своей сути от торговой дебиторской задолженности организации, отраженной по счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками». Торговая дебиторская задолженность заказчика уменьшается по мере получения от него оплаты выполненных работ, а непредъявленная заказчику к оплате стоимость выполненных работ уменьшается по мере предъявления к оплате, то есть выставления счетов.

Сумма полученной предоплаты (аванса) не признается доходом Общества и отражается обособленно на отдельном аналитическом субсчете счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» в качестве кредиторской задолженности. В бухгалтерском балансе полученные от покупателей авансы (предоплата) отражаются в составе кредиторской задолженности за вычетом сумм налога на добавленную стоимость, исчисленных с этих авансов в соответствии с нормами налогового законодательства РФ.

При одновременном наличии полученных авансов по работам длительного цикла и выполненных этапов работ, непредъявленных к оплате, данные показатели в бухгалтерском балансе отражаются свернуто.

Информация о суммах понесенных расходов, признанной выручки и полученных авансов по договорам строительного подряда раскрыта в приложении № 6.5 к данным Пояснениям.

3.9. Заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные Обществом.

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражена задолженность по краткосрочным кредитам, полученным Обществом. Долгосрочные кредиты и займы на дату составления отчетности у Общества отсутствуют.

Долгосрочная задолженность по кредитам и займам переводится в краткосрочную в случае, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, включаются в состав расходов того периода, в котором были произведены указанные расходы.

Списание дополнительных затрат, связанных с получением кредитов и займов, осуществляется за счет прочих расходов.

Сумма не погашенных на отчетную дату процентов отражается в отчетности по строке «Прочие краткосрочные обязательства».

Информация о наличии и движении задолженности по кредитам и займам раскрыта в приложении № 7 к данным Пояснениям.

3.9.1. Денежные средства, денежные эквиваленты

При формировании бухгалтерской отчетности к денежным средствам в Обществе относятся денежные эквиваленты. В качестве денежных эквивалентов учитываются высоколиквидные активы, которые могут быть в кратчайшие сроки конвертированы в денежные средства без потери своей текущей рыночной стоимости. К денежным эквивалентам в частности отнесены, депозиты с первоначальным сроком погашения до 3-х месяцев.

3.10. Прочие долгосрочные обязательства

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса отражена долгосрочная кредиторская задолженность и доходы будущих периодов Общества.

Информация о наличии и движении долгосрочной кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 8 к данным Пояснениям.

3.11. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 8 к данным Пояснениям.

3.12. Доходы будущих периодов

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные доходы будущих периодов, т.е. доходы, полученные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам.

В составе доходов будущих периодов числится сумма остаточной стоимости имущества, полученного за счет средств целевого финансирования. Кроме того, к доходам будущих периодов относится сумма отложенной, по данным бухгалтерского учета выручки, относящейся к работам, которые будут выполняться в будущих периодах, при этом их стоимость, согласно условий договора, включена в цену оборудования, отгруженного Заказчиком.

Информация о наличии и движении доходов будущих периодов раскрыта в приложении № 9 к данным Пояснениям.

3.13. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, и в соответствии с Учетной политикой созданы следующие оценочные обязательства

- оценочное обязательство под гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание;
- оценочное обязательство под претензии, связанные с нарушением контрактных обязательств, по незавершённым судебным разбирательствам;
- оценочное обязательство под предстоящие расходы на оплату отпусков;
- оценочное обязательство под вознаграждение по итогам работы за год

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в приложении № 9 к данным Пояснениям.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка. По обычным видам деятельности в 2020 году, как и в предыдущие годы, в том числе:

- от продаж готовой продукции на территории РФ;
- от продаж готовой продукции на экспорт
- от выполненных работ на территории РФ
- от выполненных работ, услуг на экспорт
- от сдачи имущества в аренду на территории РФ
- от выполненных услуг на территории РФ
- от продаж товаров на территории РФ

- по продаже изделий с длительным технологическим циклом на территории РФ
- по продаже изделий с длительным технологическим циклом на экспорт
- и др.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99. Выручка отражена в отчетности без учета налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин.

По продукции с длительным технологическим циклом изготовления (более 12 мес.) в случае, если условиями заключенных договоров не предусмотрена поэтапная сдача продукции, работ (услуг), выручка от реализации продукции, работ (услуг) за отчетный период признается пропорционально доле фактических расходов отчетного периода в общей сумме расходов, предусмотренных в плановой калькуляции. Выручка от продажи рассчитывается по каждой спецификационной позиции производственного оборудования:

- По мере готовности, в случае если технологический цикл производства спецификационной позиции оборудования составлял более 12 месяцев;
- По мере отгрузки спецификационной позиции оборудования покупателям и предъявления им расчетных документов, в случае если технологический цикл производства спецификационной позиции оборудования составлял менее 12 месяцев.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Информация о величине и структуре выручки раскрыта в приложении № 10 к данным Пояснениям.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

4.2. Себестоимость продаж

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению акционеров (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);
- Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах).
- Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах);

Общество использует позаказный метод формирования себестоимости выпускаемой продукции и выполненных работ. Расходы, относящиеся непосредственно к заказу, учитываются на счете 20 «Основное производство». Затраты, не имеющие четкие признаки отнесения к тому или иному производственному заказу, считаются затратами общепроизводственного назначения и учитываются на отдельных заказах с последующим распределением между заказами основного производства пропорционально основной заработной плате основных производственных рабочих.

Информация о величине и структуре себестоимости продаж раскрыта в приложении № 10 к данным Пояснениям.

4.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг.

Расходы на продажу продукции (работ, услуг) подразделяются на прямые и косвенные. К прямым расходам Общество относит расходы, которые непосредственно можно отнести к конкретному заказу.

Прямые расходы на продажу относятся на коммерческие расходы в момент признания выручки по объекту реализации.

Прямые расходы на продажу, не признанные расходами на конец отчетного периода, отражаются в отчетности, как прочие запасы и затраты.

Косвенные расходы на продажу относятся к расходам периода, без распределения на остатки незавершенного производства, готовой продукции, отгруженной, но не реализованной продукции.

Информация о величине и структуре коммерческих расходов раскрыта в приложении № 10 к данным Пояснениям.

4.4. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

В соответствии с Учетной политикой к управленческим расходам относятся следующие виды расходов:

- Содержание персонала
- Амортизация нематериальных активов
- Амортизация основных средств
- Содержание основных средств и коммунальное обслуживание
- Проведение текущих и капитальных ремонтов основных средств
- Услуги сторонних организаций
- Услуги сервисных подразделений Общества
- Налоги
- Представительские расходы
- Прочие общехозяйственные (управленческие) расходы

Информация о величине и структуре управленческих расходов раскрыта в приложении № 10 к данным Пояснениям.

По строке 2220 «Управленческие расходы» также отражается условно постоянная сумма ОПР в части непроизводительных расходов.

Общепроизводственные расходы (ОПР) делятся на два вида: условно-переменные и условно-постоянные.

Условно-постоянные расходы разделяются на производительные и непроизводительные.

Производительные условно-постоянные расходы относятся на производственные заказы и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе себестоимости продаж (по выполненным заказам) или в бухгалтерском балансе в составе затрат в незавершенном производстве), а непроизводительные условно-постоянные расходы относятся на расходы периода и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе управленческих расходов.

Непроизводительная часть условно-постоянных затрат определяется по формуле:

*Непроизводительные условно-постоянные затраты = (1 – процент загрузки цеха) * (суммарная величина цеховых условно-постоянных затрат)*

Расчет процента загрузки:

Производственная мощность предприятия характеризуется максимальным количеством продукции соответствующего качества и ассортимента, которое может быть произведено за определенный период времени при полном использовании имеющихся производственных ресурсов.

Максимальная производственная мощность – теоретически возможный выпуск продукции (**в нормо-часах**), которого может достигнуть цех в течение планового периода (года) при обычном составе освоенной продукции и соблюдении плановой численности производственного персонала.

Максимальная мощность рассчитывается по каждому цеху по формуле:

*Максимальная мощность = Плановая численность производственных рабочих *годовой фонд рабочего времени *максимальный % выработки за предыдущие 3 года*

Плановый процент загрузки каждого цеха определяется, как отношение плановой трудоемкости к максимальной производственной мощности.

Фактический процент загрузки цеха ежемесячно рассчитывается как отношение фактической трудоемкости выполненных операций за отчетный месяц к максимальной мощности.

Если отклонение фактического процента загрузки цеха от планового не превышает 5%, то фактическая сумма непроизводительных условно-постоянных затрат определяется по плановому проценту загрузки. В случае отклонения фактического процента загрузки от планового более чем на 5%, фактическая сумма непроизводительных условно-постоянных затрат периода рассчитывается по фактическому проценту загрузки.

Информация о величине непроизводительных расходов раскрыта в приложении № 10.4. к данным Пояснениям.

4.5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции. Указанные доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах в развернутом виде.

Информация о величине и структуре прочих доходов и расходов раскрыта в приложении № 10 к данным Пояснениям.

4.6. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса и составляет 1 535,7 тыс.руб. с учетом авансовых платежей, уплаченных в 2020 году.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%, исчисленная сумма налога за 2020 год составляет 62 152,4 тыс. рублей.

В соответствии с Приложением № 15 к Учетной политике по бухгалтерскому учету, сумма текущего налога на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете (на основе налоговой декларации по налогу на прибыль).

Информация о величине условного дохода (расхода), постоянного налогового расхода (дохода), изменениях отложенных налоговых обязательств и активов раскрыта в приложении

№ 11 к данным Пояснениям.

В 2020 году ПАО «Ижорские заводы» получены дивиденды от дочерних обществ в сумме 20 676 тыс.руб., которые облагаются по ставке налога на прибыль в размере 0%.

В 2020 году выбыли активы по которым ранее был исчислены временные разницы, по выбывшим активам соответственно списаны отложенные налоги в сумме 46,9 тыс.руб.

Общество по состоянию на 31.12.2014 имело убыток, полученный от операций с ценными бумагами, не обращающимися на рынке ЦБ, в сумме 123 431,3 тыс.руб., на данный убыток был начислен Отложенный Налоговый Актив в сумме 24 686,3 тыс.руб.

В соответствии с п.4 ст.5 Федерального закона от 28.12.2013 № 420-ФЗ по операциям с ценными бумагами, не обращающимися на организованном рынке ценных бумаг, убыток может быть учтен в счет уменьшения прибыли от аналогичных операций, в размере не более 20 процентов первоначальной суммы таких убытков, определяемой по состоянию на 31 декабря 2014 года, ежегодно до 1 января 2025 года.

На основании данной нормы законодательства по состоянию на 31.12.2020 был списан Отложенный Налоговый Актив в части убытков по ценным бумагам в сумме 4 937,2 тыс. рублей.

5. Прочие пояснения

5.1. Изменения показателей бухгалтерской отчетности

В связи с вступлением в действие ПБУ 18/02 в редакции Приказа Минфина России от 20.11.2018 № 236н изменился порядок учета и отражения в отчетности отложенных налоговых активов и обязательств.

С целью сопоставимости данных были внесены изменения по состоянию на 31.12.2019 и 31.12.2018 по следующим строкам баланса:

Балансовый счет	Стр. баланса	Стало на 31.12.2019	Было на 31.12.2019	Изменения на 31.12.2019	тыс. руб.		
					Стало на 31.12.2018	Было на 31.12.2018	Изменения на 31.12.2018
А	1	2	3	4	5	6	7
Отложенные налоговые активы	1180	216 518	205 063	11 455	224 448	211 720	12 728
Отложенные налоговые обязательства	1420	211 426	150 985	60 441	232 031	171 154	60 877
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 374 661	2 423 647	(48 986)	2 371 169	2 419 318	(48 149)

5.2. Прибыль / убыток на акцию

Базовая прибыль/ убыток на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение совокупного финансового результата за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Финансовый результат за год	531 408	3 251
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, штук	1 868 186	1 868 186
Базовая прибыль (убыток) на акцию	0,284	0,002

У Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые могут привести к разводнению прибыли на акцию.

5.3. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

К указанным юридическим лицам относятся следующие организации:

Название организации	Характер отношений в 2020 г.	Характер отношений в 2019 г.
Мажоритарный акционер		
ПАО ОМЗ	Вклад в имущество, приобретение услуг	Приобретение услуг
Дочерние хозяйственные общества		
ООО "ИжораРемСервис"	Покупка основных средств, получение процентов по займам, вклад в УК, продажа ТМЦ, реализация товаров, работ, услуг, оказанная аренда, приобретение основных средств, продукции, работ и услуг	Получение процентов по займам, штрафные санкции, реализация товаров, работ, услуг, оказанная аренда, приобретение основных средств, продукции, работ и услуг
ООО "ИЖЭК"	Получение процентов по займам, реализация услуг, предоставленная аренда, приобретение работ и услуг	Получение процентов по займам, реализация услуг, предоставленная аренда, дивидендный доход, приобретение работ и услуг
ООО "БИЗНЕС ПАРК ИЖОРА"	Реализация услуг, товаров, предоставленная аренда, продажа ТМЦ, дивидендный доход, продажа основных средств, продукции, работ, услуг, оказанная аренда	Реализация услуг, предоставленная аренда, дивидендный доход, приобретение основных средств, продукции, работ, услуг, оказанная аренда, переуступка права требования
ООО "ИСМ"	Получение процентов по займам, реализация товаров, услуг, продажа ТМЦ, предоставленная аренда, приобретение продукции	Получение процентов по займам, дивидендный доход, реализация услуг, продажа ТМЦ, предоставленная аренда, приобретение продукции
ООО "ОМЗ-ТермоПресс"	Реализация услуг, предоставленная аренда, приобретение работ, услуг	Реализация услуг, предоставленная аренда, дивидендный доход, приобретение работ, услуг
ООО "ИнвестТорг"	Предоставленная аренда, реализация услуг, оказанная аренда	Получение процентов по займам, предоставленная аренда, реализация услуг, дивидендный доход, оказанная аренда

Название организации	Характер отношений в 2020 г.	Характер отношений в 2019 г.
Прочие связанные стороны		
АО "Газпромнефть-ОНПЗ"	-	Выполненные работы по продукции ДЦИ
АО "СОГАЗ"	Приобретение услуг	Приобретение услуг
АО ПО "Уралэнергомонтаж"	-	Приобретение работ и услуг
ООО "Газпром межрегионгаз" Санкт-Петербург"	Приобретение услуг	Приобретение услуг
ООО "Газпромнефть-Корпоративные продажи"	Приобретение продукции, работ и услуг	Приобретение продукции, работ и услуг
ООО "Глазовский завод "Химмаш"	Реализация услуг, получение процентов по выданным займам	Получение процентов по выданным займам, приобретение продукции
ООО "ИЗ-КАРТЭКС имени П. Г. Коробкова"	Получение процентов по выданным займам, продажа ТМЦ, реализация работ и услуг, приобретение продукции, работ и услуг	Выдача займа, получение процентов по выданным займам, продажа ТМЦ, реализация работ и услуг, приобретение продукции, работ и услуг
ООО "Криогенмаш-Газ"	Продажа товаров, приобретение продукции, работ и услуг	Приобретение продукции, работ и услуг
ООО "ОМЗ-ИТ"	Реализация услуг, предоставленная аренда, приобретение работ и услуг	Реализация услуг, предоставленная аренда, приобретение основных средств, работ и услуг
ООО "ОМЗ-ЛП"	-	Получение процентов по займам, реализация работ и услуг
ООО "ОМЗ-Спецсталь"	Получение процентов по займам, аренда предоставленная, продажа ТМЦ, реализация товаров, работ и услуг, приобретение продукции, работ и услуг, оказанная аренда	Выдача займов, получение процентов по займам, аренда предоставленная, продажа ТМЦ, реализация товаров, работ и услуг, основных средств, приобретение продукции, работ и услуг, оказанная аренда
ООО "ТК "ОМЗ-Ижора"	Реализация услуг, аренда предоставленная, приобретение работ и услуг	Реализация услуг, аренда предоставленная, приобретение продукции, работ и услуг
ООО "Уральский металлургический завод"	Приобретение продукции	Приобретение продукции
ПАО "Криогенмаш"	-	Продажа продукция
ПАО "Уралхиммаш"	Продажа готовой продукции, приобретение продукции	Продажа ТМЦ, товаров, реализация услуг, приобретение продукции
Ф-л Банка ГПБ (АО) в г. Санкт-Петербурге	Размещение депозитов и проценты по депозитам, займы полученные и проценты по ним, гарантии, аккредитивы и проценты по ним, приобретение банковских услуг	Размещение депозитов и проценты по депозитам, займы полученные и проценты по ним, гарантии, аккредитивы и проценты по ним, приобретение банковских услуг
ПАО УРАЛМАШЗАВОД	Предоставленная аренда	Предоставленная аренда
АО "Газпромнефть-МНПЗ"	Выполненные работы по продукции ДЦИ	Выполненные работы по продукции ДЦИ, реализация услуг
ООО "ПАН-БАЛТСервис"	-	Приобретение работ и услуг
ООО "ЭФ-Интернэшнл"	-	Приобретение услуг
ООО "ПетербургГаз"	Приобретение услуг	-
АО "ГПБ Комплект"	Приобретение продукции	-
ООО "Газпром ВНИИГАЗ"	Приобретение услуг	-

Информация об операциях с организациями, входящими в группы АО «Газпромбанк» раскрыта в приложении № 12 к данным Пояснениям.

Члены Совета Директоров Общества по состоянию на 31.12.2020:

Степанов Александр Михайлович
Повалишников Александр Дмитриевич
Воробьев Дмитрий Борисович
Асхатов Артур Нилевич
Дюков Владимир Валерьевич
Пушкаревская Екатерина Валериевна
Негинский Кирилл Михайлович
Гавриков Константин Васильевич
Гордиенков Юрий Степанович

К ключевому управленческому персоналу Общество относит должностных лиц, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества: генеральный директор, его заместители, главный бухгалтер, исполнительные директора и директора по направлениям.

В 2020 году общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу составила 98 395 тыс. рублей (в 2019 г.: 97 818 тыс.). Вся сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу представляет собой выплаты за исполнение должностных обязанностей по трудовым договорам.

В 2020 г. Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды по итогам 2020 и 2019 г.

5.4. Информация о рисках хозяйственной деятельности

5.4.1. Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной систем, которые отвечали бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода реформ в указанных областях, а также от эффективности предпринимаемых правительством и Банком России мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижению темпов экономического роста в других странах мира. Мировой финансовый кризис привел к неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования и стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества. В 2015 - 2019 годах США, страны Европейского союза и ряд других стран продлили санкции в отношении некоторых секторов российской экономики, компаний и физических лиц. Эти санкции не относятся напрямую к деятельности Общества, но могут оказать косвенный эффект на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19. Вместе с другими факторами это привело к значительному снижению цены на нефть и биржевых показателей, а также к ослаблению курса рубля. Кроме того, в конце марта 2020 года Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее

изменение ситуации в описанных выше областях может оказать влияние на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

5.4.2. Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет убытки вследствие неисполнения контрагентами своих обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной деятельностью, преимущественно с торговой дебиторской задолженностью и обесценением предоставленных займов. Общество имеет сомнительную, в том числе просроченную дебиторскую задолженность.

Мониторинг кредитного риска осуществляется непрерывно. Оценка риска проводится в отношении контрагентов, желающих получить отсрочку платежа, превышающую определенную сумму. Общество осуществляет мониторинг и анализ кредитного риска в разрезе каждого контрагента. С целью минимизации риска неоплаты проданного товара Общество отслеживает возникающую дебиторскую задолженность, принимает меры по досудебному решению проблемы, при необходимости взыскивает задолженность через суд и службу судебных приставов.

На 31.12.2020 был создан резерв по сомнительным долгам по следующим контрагентам:

тыс. руб.

Название организации	Резерв на 31.12.2019	Восстановлено	Использовано	Начислено	Резерв на 31.12.2020
ОАО "Мостоотряд №19"	70 578	-	-	-	70 578
ООО ИК "Промоборудование"	14 478	-	-	-	14 478
Прочие	14	-	-	1 700	1 714
Итого	85 070	-	-	1 700	86 770

Сомнительная дебиторская задолженность не является существенной и не оказывает значительного влияния на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

5.4.3. Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги (ценовой риск), процентных ставок (процентный риск), курсов иностранных валют (валютный риск). Общество анализирует чувствительность финансовых показателей к каждому виду рыночных рисков на отчетную дату, с отражением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал Общества изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска.

5.4.3.1. Процентный риск

Процентный риск вызван, в основном, возможностью роста процентной ставки по долгосрочным долговым обязательствам Общества с плавающей процентной ставкой. Существует риск значительного повышения процентных ставок по новым кредитам и повышения фиксированных процентных ставок по действующим кредитам.

Общество управляет риском изменения процентных ставок, используя сочетание кредитов и займов с фиксированной и плавающей ставкой. Руководство Общества не имеет

формализованной политики в части того, в каком соотношении должна распределяться подверженность Общества процентному риску между фиксированной и переменной процентными ставками. Руководство Общества постоянно отслеживает колебания процентной ставки и адекватно реагирует на эти колебания.

На 31.12.2020 структура процентных финансовых обязательств Общества, сгруппированных по типам процентных ставок, была следующей:

тыс. руб.		
Название организации	31.12.2020	31.12.2019
Финансовые обязательства с фиксированной процентной ставкой	1 666 828	6 975 574
Финансовые обязательства с переменной процентной ставкой	16 192	100 415
Итого	1 683 020	7 075 989

Все прочие обязательства являются беспроцентными.

Активы Общества не имеют переменных процентных ставок.

Ниже представлен анализ чувствительности чистой прибыли к риску изменения процентных ставок. Увеличение процентных ставок на 1 процентный пункт на отчетную дату увеличило (уменьшило) бы показатель прибыли за период на суммы, приведенные ниже.

тыс. руб.		
Результат увеличения процентных ставок на 100 базисных пунктов	31.12.2020	31.12.2019
Рост / (снижение) прибыли до налогообложения	(162)	(1 004)

Данный анализ проводился исходя из допущения о том, что все прочие переменные, в частности, обменные курсы иностранных валют, остаются неизменными. Снижение процентных ставок на 1 процентный пункт привело бы к такому же по величине изменению прибыли с противоположным знаком.

5.4.3.2. Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость финансовых активов и обязательств изменится в связи с изменением обменных курсов иностранных валют. Общество подвержено валютному риску по операциям продаж, закупок и заимствований, которые выражены в долларах США и евро.

Руководство Общества не имеет формальных механизмов для смягчения валютных рисков. Тем не менее, Общество стремится к снижению количества операций в валюте: отсутствуют банковские кредиты, номинированные в иностранной валюте, ведется поиск и последующая замена поставщиков, товары и услуги которых оплачиваются в иностранной валюте.

Балансовая стоимость финансовых активов и обязательств Общества, номинированных в иностранной валюте, по состоянию на отчетную дату представлена в таблице:

тыс. руб.

	Активы		Обязательства	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Займы, номинированные в Евро (аккредитивы)	-	-	16 096	100 232
Денежные средства в Евро	-	-	3 228	-
Денежные средства в долларах США	-	-	1 068	-
Покупатели и заказчики, номинированная в Евро	163 968	449 329	-	-
Покупатели и заказчики, номинированная в долларах США	489 200	426 625	-	-
Поставщики и подрядчики, номинированная в Евро	-	-	260 603	32 627
Поставщики и подрядчики, номинированная в долларах США	-	-	1 068	2 587
Выполненные работы по продукции с ДЦИ, номинированная в Евро	461 724	-	-	-
Выполненные работы по продукции с ДЦИ, номинированная в долларах США	1 357 870	762 126	-	-
Расчеты с прочими дебиторами, номинированная в Евро	-	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами, номинированная в долларах США	-	-	-	-
Прочие кредиторы, номинированная в Евро	-	-	2 212	1 746
Прочие кредиторы, номинированная в долларах США	-	-	6 867	4 311
Итого	2 472 762	1 638 080	291 142	141 503

10-процентное укрепление курса рубля по отношению к доллару США уменьшило бы величину прибыли за период на нижеуказанные суммы.

тыс. руб.

Результат 10-процентного укрепления курса рубля к доллару США	31.12.2020	31.12.2019
Рост / (снижение) прибыли до налогообложения	(183 806)	(118 185)

10-процентное укрепление курса рубля по отношению к Евро уменьшило бы величину прибыли за период на нижеуказанные суммы.

тыс. руб.

Результат 10-процентного укрепления курса рубля к доллару Евро	31.12.2020	31.12.2019
Рост / (снижение) прибыли до налогообложения	(34 356)	(31 473)

Данный анализ проводился исходя из допущения о том, что все прочие переменные, в частности процентные ставки, остаются неизменными. 10-процентное ослабление курса рубля по отношению к доллару США и Евро привело бы к такому же по величине изменению прибыли с противоположным знаком.

5.4.4. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую

задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность перед займодавцами по полученным кредитам и займам и др. Риск ликвидности - это риск, возникающий, когда сроки погашения активов и обязательств не совпадают. Несовпадение позиций потенциально увеличивает прибыльность, но может также увеличить риск убытков.

Общество стремится иметь достаточную ликвидность, чтобы выполнить свои текущие и будущие обязательства и привлекать финансирование по разумным рыночным ценам. В Обществе имеются процедуры минимизации таких убытков, например: жесткие требования к исполнению обязательств по договорам с поставщиками и покупателями, поддержание достаточного количества денежных средств и других высоколиквидных краткосрочных активов, а также поддержание достаточного количества открытых кредитных линий и иных заимствований.

На конец 2020 года сумма текущих активов Общества превышает текущие обязательства на 6 341 663 тыс. руб. (2019 г.: 1 036 761 тыс. руб.).

5.4.5. Другие виды рисков

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена налоговыми органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при проверке налоговых расчетов и предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Не представляется возможным оценить, каким образом несогласие налоговых органов с выбранной налоговой позицией может повлиять на финансовое положение Общества, однако такое влияние может оказаться существенным.

По мнению руководства Общества, положения налогового законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Общество относится к объектам, подлежащим федеральному государственному экологическому надзору.

В целях обеспечения выполнения в процессе хозяйственной деятельности мероприятий по охране окружающей среды, а также для соблюдения требований природоохранного законодательства, в Обществе осуществляется производственный экологический контроль (ПЭК), который включает в себя контроль за:

- выбросами загрязняющих веществ в атмосферный воздух;
- работой газоочистного оборудования;
- сбросами сточных вод;
- отходами производства.

На основании данных ПЭК производится исчисление платы за негативное воздействие на окружающую среду (НВОС).

Отчет об организации и осуществлении ПЭК, Декларация о плате за НВОС, а также другая экологическая и статистическая отчетности направляются в Департамент Росприроднадзора по Северо-Западному Федеральному Округу в установленные сроки, согласно действующему законодательству.

Общество подвержено риску, связанному с политической ситуацией в мире. Следствием ухудшения международной политической обстановки стали значительное снижение курса рубля, ограничение поставки импортного оборудования и сырья, снижение банками объемов кредитования и повышение процентных ставок. Все эти факторы могут значительно повлиять на финансовое положение и деятельность Общества.

5.5. Условные факты хозяйственной деятельности и забалансовые активы и обязательства

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2020 год.

5.6. Прочие сведения

У Общества отсутствуют текущие судебные разбирательства, а также предъявленные судебные иски с высокой степенью вероятности принятия решения не в пользу Общества.

Общество имеет следующие договоры поручительства и иные обеспечения обязательств:

Обеспечения обязательств	31.12.2020	31.12.2019
Обеспечения обязательств выданные	11 695 851	7 882 597
Поручительства	11 695 851	7 882 597
Обеспечения обязательств полученные	153 624	167 684
Поручительства	145 917	145 917
Залоги	7 707	21 767

5.7. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Генеральный директор

«15» февраля 2021 года



Ю.С. Гордиенков

ПАО "Ижорские заводы"

Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (тыс. руб.)

1.1. Нематериальные активы

Группа нематериальных активов	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	8 920	10 787	12 654
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	17	28	38
Исключительное право на секреты производства	183 806	38 281	41 682
Прочие	-	-	-
Итого	192 743	49 096	54 373

1.2. Движение нематериальных активов

Группа нематериальных активов	Период	На начало года		Изменения за период							На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	2020	17 966	(7 179)	-	-	-	(1 868)	-	-	-	17 966	(9 047)
	2019	17 966	(5 312)	-	-	-	(1 867)	-	-	-	17 966	(7 179)
Исключительное право правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	2020	64	(64)	-	-	-	-	-	-	-	64	(64)
	2019	64	(64)	-	-	-	-	-	-	-	64	(64)
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	2020	84	(56)	-	-	-	(10)	-	-	-	84	(66)
	2019	84	(46)	-	-	-	(10)	-	-	-	84	(56)
Исключительное право на секреты производства	2020	57 517	(19 235)	148 426	-	-	(2 902)	-	-	-	205 943	(22 137)
	2019	57 516	(15 834)	-	-	-	(3 401)	-	-	-	57 516	(19 235)
Итого	2020	75 631	(26 534)	148 426	-	-	(4 780)	-	-	-	224 057	(31 314)
	2019	75 630	(21 256)	-	-	-	(5 278)	-	-	-	75 630	(26 534)

1.3. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самим Обществом

Группа нематериальных активов	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	17 966	17 966	17 966
Исключительное право правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	-	-	-
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	-	-	-
Исключительное право на секреты производства	205 942	57 516	57 516
Итого	223 908	75 482	75 482

1.4. Первоначальная стоимость нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью

Группа нематериальных активов	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	137	137	137
Исключительное право автора и иного правообладателя на использование программы для ЭВМ, баз данных	64	64	64
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	1	1	1
Исключительное право на секреты производства	4 188	-	-
Итого	4 390	202	202

ПАО "Ижорские заводы"

Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (тыс. руб.)

2.1. Результаты исследований и разработок

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	-	147 375	119 814
Итого	-	147 375	119 814

2.2. Незаконченные и неоформленные НИОКР

Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
			Затраты за период	Списано затрат как не давших положительного результата	
Разработка и освоение новых технологий	2020	147 375	1 051	-	-
	2019	119 814	27 561	-	147 375
Итого	2020	147 375	1 051	-	-
	2019	119 814	27 561	-	147 375

ПАО "Ижорские заводы"

Приложение № 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (тыс. руб.)

3.1. Основные средства

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Основные средства	2 936 103	3 093 284	3 185 136
незавершенные капитальные вложения	17 640	27 503	7 229
Итого	2 953 743	3 120 787	3 192 365

3.2. Движение основных средств

Группа основных средств	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Переоценка		На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
Земля и объекты природопользования	2020	246 740	-	-	-	-	-	-	-	246 740	-
	2019	246 740	-	-	-	-	-	-	-	246 740	-
Здания и сооружения	2020	2 083 450	(471 064)	16 607	(7 143)	6 463	(52 984)	-	-	2 092 914	(517 585)
	2019	1 978 313	(428 726)	105 871	(734)	473	(42 811)	-	-	2 083 450	(471 064)
Машины и оборудования	2020	3 218 980	(1 987 462)	49 063	(27 758)	27 739	(169 080)	-	-	3 240 285	(2 128 803)
	2019	3 195 056	(1 809 836)	26 068	(2 144)	2 073	(179 699)	-	-	3 218 980	(1 987 462)
Транспортные средства	2020	2 362	(2 362)	-	-	-	-	-	-	2 362	(2 362)
	2019	2 362	(2 362)	-	-	-	-	-	-	2 362	(2 362)
Производственный и хозяйственный инвентарь	2020	53 576	(50 936)	1 391	(846)	846	(1 479)	-	-	54 121	(51 569)
	2019	53 582	(49 993)	-	(6)	6	(949)	-	-	53 576	(50 936)
Итого	2020	5 605 108	(2 511 824)	67 061	(35 747)	35 048	(223 543)	-	-	5 636 422	(2 700 319)
	2019	5 476 053	(2 290 917)	131 939	(2 884)	2 552	(223 459)	-	-	5 605 108	(2 511 824)

3.3. Принятые сроки полезного использования основных средств

Группа основных средств	Принятый срок полезного использования (лет)
Земля и объекты природопользования	
Здания и сооружения	50-80
Машины и оборудования	2-25
Транспортные средства	5-10
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-20

3.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	312 626	321 273	317 285
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	303 413	309 157	392 457
Основные средства, переведенные на консервацию	279 724	484 908	533 387

3.5. Незавершенные капитальные вложения

Группа основных средств	Период	На начало года		Изменения за период			На конец года года	
		Стоимость НКС	Резерв под снижение стоимости НКС	Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	Стоимость НКС	Резерв под снижение стоимости НКС
Земля и объекты природопользования	2020	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-
Здания и сооружения	2020	958	(958)	10 419	-	(10 419)	958	(958)
	2019	3 173	(958)	103 656	-	(105 871)	958	(958)
Машины и оборудования	2020	27 503	-	57 836	(18 635)	(49 064)	17 640	-
	2019	5 014	-	47 862	-	(25 373)	27 503	-
Итого	2020	28 461	(958)	68 255	(18 635)	(59 483)	18 598	(958)
	2019	8 187	(958)	151 518	-	(131 244)	28 461	(958)

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

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции	За 2020 год	За 2019 год
Здания и сооружения	5 270	4 012
Машины и оборудование	13 372	-
Итого	18 642	4 012

3.7. Объекты основных средств, стоимость которых не погашается

Наименование объекта основных средств	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Земельные участки	246 740	246 740	246 740
Жилой фонд	1 601	2 233	2 233

3.8. Наличие и движение доходных вложений в материальные ценности

Группа объектов доходных вложений в материальные ценности	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
							Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Здания и сооружения	2020	3 329	(2 409)	-	-	(51)	-	-	3 329	(2 460)
	2019	3 329	(2 357)	-	-	(52)	-	-	3 329	(2 409)
Машины и оборудования	2020	2 240	(2 240)	-	-	-	-	-	2 240	(2 240)
	2019	2 240	(2 135)	-	-	(105)	-	-	2 240	(2 240)
Итого	2020	5 569	(4 649)	-	-	(51)	-	-	5 569	(4 700)
	2019	5 569	(4 492)	-	-	(157)	-	-	5 569	(4 649)

3.9. Прочие Внеоборотные Активы

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам на приобретение (создание) объектов основных средств	14 447	4 785	51 983
Оборудование для монтажа	273	1 001	1 001
Расходы будущих периодов	28 500	24 328	11 590
Итого	43 220	30 114	64 574

ПАО "Ижорские заводы"

Приложение № 4 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (тыс. руб.)

4.1. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Вложения в уставные капиталы, в том числе:	737 416	737 406	733 483
вложения в уставные капиталы дочерних обществ	737 416	737 406	737 406
вложения в уставные капиталы зависимых обществ	-	-	-
вложения в уставные капиталы прочих организаций	61 718	61 718	61 978
резерв под обесценение финансовых вложений	(61 718)	(61 718)	(65 901)
Предоставленные займы	-	749 400	-
Прочие	-	-	-
Итого	737 416	1 486 806	733 483

4.2. Движение долгосрочных финансовых вложений

Долгосрочные финансовые вложения	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Выбыло		Начислено процентов (в т.ч. доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Переквалифицировано в краткосрочные финансовые вложения	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
Вложения в уставные капиталы, в том числе:	2020	799 384	(61 978)	10	-	-	-	-	-	799 394	(61 978)
	2019	799 384	(65 901)	-	-	3 923	-	-	-	799 384	(61 978)
вложения в уставные капиталы дочерних обществ	2020	737 406	-	10	-	-	-	-	-	737 416	-
	2019	737 406	(3 923)	-	-	3 923	-	-	-	737 406	-
вложения в уставные капиталы зависимых обществ	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вложения в уставные капиталы прочих организаций	2020	61 978	(61 978)	-	-	-	-	-	-	61 978	(61 978)
	2019	61 978	(61 978)	-	-	-	-	-	-	61 978	(61 978)
Долговые ценные бумаги	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	2020	749 400	-	-	(749 400)	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	749 400	-	-	-	-	-	749 400	-
Прочие	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	2020	1 548 784	(61 978)	10	(749 400)	-	-	-	-	799 394	(61 978)
	2019	799 384	(65 901)	749 400	-	3 923	-	-	-	1 548 784	(61 978)

4.3. Долгосрочные финансовые вложения, по которым можно и по которым нельзя определить текущую рыночную стоимость

Долгосрочные финансовые вложения	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
Текущая рыночная стоимость не определяется	737 416	737 406	733 483
Итого	737 416	737 406	733 483

4.4. Иное использование долгосрочных финансовых вложений

Долгосрочные финансовые вложения	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Финансовые вложения, находящиеся в залоге	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи)	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-
Итого	-	-	-

4.5. Краткосрочные финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Ценные бумаги, приобретенные для перепродажи	-	-	-
Долговые ценные бумаги	-	-	-
Предоставленные займы	261 830	3 489 134	3 488 486
Прочие	-	-	-
Итого	261 830	3 489 134	3 488 486

4.6. Движение краткосрочных финансовых вложений

Краткосрочные финансовые вложения	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Выбыло		Начислено процентов (в т.ч. доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Переквалифицировано из долгосрочных финансовых вложений	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					
Ценные бумаги, приобретенные для перепродажи	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	2020	3 489 134	-	-	(3 227 304)	-	-	-	-	261 830	-
	2019	3 487 657	-	128 100	(126 623)	-	-	-	-	3 489 134	-
Прочие	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2019	829	-	-	(829)	-	5	-	-	-	-
Итого	2020	3 489 134	-	-	(3 227 304)	-	-	-	-	261 830	-
	2019	3 488 486	-	128 100	(127 452)	-	5	-	-	3 489 134	-

4.7. Краткосрочные финансовые вложения, по которым можно и по которым нельзя определить текущую рыночную стоимость

Краткосрочные финансовые вложения	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Текущая рыночная стоимость определяется	-	-	-
Текущая рыночная стоимость не определяется	261 830	3 489 134	3 488 486
Итого	261 830	3 489 134	3 488 486

4.8. Иное использование краткосрочных финансовых вложений

Краткосрочные финансовые вложения	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Финансовые вложения, находящиеся в залоге	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи)	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-
Итого	-	-	-

ПАО "Ижорские заводы"

Приложение № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (тыс. руб.)

5.1. Запасы

Группы материально-производственных запасов	На 31.12.2020			На 31.12.2019			На 31.12.2018		
	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Балансовая стоимость
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2 208 315	(24 838)	2 183 477	1 352 388	(42 093)	1 310 295	796 568	(50 773)	745 795
Затраты в незавершенном производстве	237 212	-	237 212	343 896	(2 270)	341 626	458 358	(18 065)	440 293
Готовая продукция и товары для перепродажи	213 353	(13)	213 340	22 075	-	22 075	25 029	(13)	25 016
Прочие запасы и затраты	1 660	-	1 660	-	-	-	9 576	-	9 576
Итого	2 660 540	(24 851)	2 635 689	1 718 359	(44 363)	1 673 996	1 289 531	(68 851)	1 220 680

ПАО "Ижорские заводы"

Приложение № 6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (тыс. руб.)

6.1. Дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2020			На 31.12.2019			На 31.12.2018		
	Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	53 959	-	53 959	392 240	-	392 240	693 681	-	693 681
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	53 959	-	53 959	348 640	-	348 640	693 681	-	693 681
<i>Расчеты по авансам выданным</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Беспроцентные займы</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Непредъявленная заказчикам выручка по договорам строительного подряда</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Расчеты по прочим операциям</i>	-	-	-	43 600	-	43 600	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	5 895 911	(86 770)	5 809 141	4 029 819	(85 070)	3 944 749	3 776 332	(85 650)	3 690 682
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	2 013 806	(71 229)	1 942 577	1 803 884	(70 592)	1 733 292	1 046 481	(70 592)	975 889
<i>Расчеты по авансам выданным</i>	470 242	-	470 242	339 318	-	339 318	860 406	(484)	859 922
<i>Беспроцентные займы</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Непредъявленная заказчикам выручка по договорам строительного подряда</i>	3 348 650	-	3 348 650	1 558 142	-	1 558 142	974 946	-	974 946
<i>Расчеты по прочим операциям</i>	63 213	(15 541)	47 672	328 475	(14 478)	313 997	894 499	(14 574)	879 925
Итого	5 949 870	(86 770)	5 863 100	4 422 059	(85 070)	4 336 989	4 470 013	(85 650)	4 384 363

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2020		На 31.12.2019		На 31.12.2018	
	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	-	-
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Расчеты по авансам выданным</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Расчеты по прочим операциям</i>	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	136 940	50 170	127 350	42 280	172 818	87 168
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	120 850	49 622	105 455	34 863	131 026	60 434
<i>Расчеты по авансам выданным</i>	87	87	4 187	4 187	14 776	14 292
<i>Расчеты по прочим операциям</i>	16 003	461	17 708	3 230	27 016	12 442
Итого	136 940	50 170	127 350	42 280	172 818	87 168

6.3. Крупнейшие дебиторы

Контрагент	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Покупатели и заказчики	1 857 278	1 751 799	1 399 419
АО "ДЕЗ"	348 783	682 759	670 760
АО "АЭМ-технологии"	518 901	570 374	606 742
ПАО "ЗиО-Подольск"	57 994	115 988	115 988
ПАО "Уралхиммаш"	516 839	380 960	100
АО "Атомстройэкспорт"	414 761	1 718	5 829
Поставщики и подрядчики (авансы выданные)	335 079	233 974	809 249
АО "АЭМ-технологии"	-	84 323	-
АО "Конструкторское бюро специального машиностроения"	56 622	-	-
ООО "ОМЗ-Спецсталь"	272 242	125 110	775 340
АО "МЗ"Электросталь"	-	727	10 853
ООО "Атомспецсервис"	6 215	23 814	23 056
Прочие дебиторы	35 196	347 020	863 658
ООО "ОМЗ-Спецсталь"	248	227 800	755 824
ООО "ИСМ"	327	60 193	56 826
ООО "ИжораРемСервис"	62	36 871	39 586
АО "АЭМ-технологии"	18 415	18 415	72
ООО "Глазовский завод "Химмаш"	16 144	3 741	11 350

6.4. Резерв по сомнительным долгам

Вид дебиторской задолженности	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Создано	Восстановлено	Списано за счет резерва	
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	2020	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	2020	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-
<i>Расчеты по авансам выданным</i>	2020	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-
<i>Расчеты по прочим операциям</i>	2020	-	-	-	-	-
	2019	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	2020	(85 070)	(1 700)	-	-	(86 770)
	2019	(85 650)	-	96	484	(85 070)
<i>Расчеты с покупателями и заказчиками</i>	2020	(70 592)	(637)	-	-	(71 229)
	2019	(70 592)	-	-	-	(70 592)
<i>Расчеты по авансам выданным</i>	2020	-	-	-	-	-
	2019	(484)	-	-	484	-
<i>Расчеты по прочим операциям</i>	2020	(14 478)	(1 063)	-	-	(15 541)
	2019	(14 574)	-	96	-	(14 478)
Итого	2020	(85 070)	(1 700)	-	-	(86 770)
	2019	(85 650)	-	96	484	(85 070)

6.5. Информация по договорам строительного подряда

Контрагент	Договор (номер, дата)	Сумма понесенных расходов с начала действия договора по 31.12.2020	Сумма признанной выручки с начала действия договора по 31.12.2020	Сумма полученной предоплаты, авансов, задатка на 31.12.2020	Сумма признанной в 2020 г. выручки	Сумма выручки, не предъявленная заказчику на 31.12.2020
АО "АЭМ-технологии"	АЭМт/ДПАЭС/001/Кур 2-2	530 805	607 933		243 124	390 225
АО "АЭМ-технологии"	АЭМт/ДПАЭС/001-Акк2	1 910 584	2 459 625	1 092 945	1 312 398	1 218 558
АО "АЭМ-технологии"	АЭМт/ДПАЭС/001-КК-3	2 047 133	2 639 946	2 050 180	0	50 552
АО "АЭМ-технологии"	АЭМт/ДПАЭС/001-Руп1	999 280	1 123 376	774 994	112 350	5 908
АО "АЭМ-технологии"	АЭМт/ДПАЭС/001-ТАЭС7,8	12 130	13 822	94 905	13 822	
АО "АЭМ-технологии"	АЭМт/ДПАЭС/002/АЭС-50-2	21 195	28 383	370 370	28 384	
АО "АЭМ-технологии"	АЭМт/ДПАЭС/003-КК-4	1 304 234	1 553 150	1 160 084	0	
АО "АЭМ-технологии"	АЭМт/ДПАЭС/003-Руп1	279 363	378 745	254 149	144 859	48 024
АО "АЭМ-технологии"	АЭМт/ДПАЭС/004-Руп2	224 407	293 513	258 212	186 266	34 829
АО "АЭМ-технологии"	ИЗ/42000/22-356/2655	1 092 513	1 211 260	363 526	0	
АО "АЭМ-технологии"	160316420550	130	160		160	160
АО "АЭМ-технологии"	160216420572	3 443	4 546		4 546	4 546
АО "АЭМ-технологии"	АЭМт/ДПАЭС/003-КК-4	18 320	21 225	48 895	21 225	14 492
АО "Газпромнефть-МНПЗ"	МНЗ-19/01200/01018/Р/085	977 047	1 120 673	732 834	1 107 266	398 947
АО "Атомстройэкспорт"	007/7939-Д/2018-ККАЭС5,6-1	453 927	658 287	228 050	396 546	365 972
АО "ДЕЗ"	2019-ККАЭС5,6-10	360 604	471 458	51 312	471 416	357 956
АО "Атомстройэкспорт"	253/1527-Д/2017-ККАЭС3,4-13/Т1044	684 243	833 943	415 402	242 761	
АО "ДЕЗ"	253/1596-Д/2017-РП-9	383 157	390 678	148 644	10 252	
АО "ДЕЗ"	ИЗ/42000/22-347/2399/253/600-Д/2013-ТАЭС 3,4	436 645	680 475	210 162	877	
АО "СХК"	11/13169-Д-КТ	4 908	5 362	1 696 213	5 362	
АО "СХК"	11/14291-Д-кт	0	0	597 918	0	
Энергетическа техника ООД	ИЗ/56000/22-478	125 625	202 754	107 163	187 563	62 776
ООО "КИНЕФ"	503/20	127 401	146 843	33 000	146 843	146 843
ООО "СМУ №7"	ИЗ/56000/22-485	86 784	96 700	29 010	94 534	
ПАО "Татнефть"	0083/19/2489	707 120	879 090	681 860	879 090	248 860
ОАО "Маш завод"ЗиО-Подольск"	077/833-20-дсп	100 759	128 275	850 491	128 275	
Итого		12 891 757	15 950 224	12 250 319	5 737 919	3 348 650

ПАО "Ижорские заводы"

Приложение № 7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (тыс. руб.)

Кредиты и займы

7.1. Задолженность по долгосрочным кредитам и займам с учетом процентов, отраженных в составе долгосрочной задолженности

Займодавец	Валюта обязательств а	Ставка, %	Срок погашения по договору	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
ГАЗПРОМБАНК АО	руб.	4,25%	30.04.2022	1 223 161	-	-
Итого				1 223 161	-	-

7.2. Задолженность по краткосрочным кредитам и займам с учетом процентов, отраженных в составе краткосрочной задолженности

Займодавец	Валюта обязательств а	Ставка, %	Срок погашения по договору	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
ГАЗПРОМБАНК АО	руб.	4,25%	29.10.2021	425 078	-	-
ГАЗПРОМБАНК АО	руб.	6,00%	01.04.2020	-	892 060	-
ГАЗПРОМБАНК АО	руб.	6,50%	01.04.2020	-	835 487	-
ГАЗПРОМБАНК АО	руб.	7,00%	01.04.2020	-	447 510	-
ГАЗПРОМБАНК АО	руб.	7,25%	01.04.2020	-	2 427 069	-
ГАЗПРОМБАНК АО	руб.	7,25%	06.03.2019	-	-	2 019 160
ГАЗПРОМБАНК АО	руб.	7,50%	01.04.2020	-	2 093 310	-
ГАЗПРОМБАНК АО	руб.	7,50%	06.03.2019	-	-	857 110
ГАЗПРОМБАНК АО	руб.	7,50%	22.12.2019	-	-	1 199 913
ГАЗПРОМБАНК АО	руб.	7,75%	01.04.2020	-	263 781	-
ГАЗПРОМБАНК АО	руб.	7,75%	12.03.2019	-	-	119 530
ГАЗПРОМБАНК АО	руб.	7,75%	12.04.2019	-	-	9 435
ГАЗПРОМБАНК АО	руб.	7,75%	22.12.2019	-	-	950 638
ГАЗПРОМБАНК АО	руб.	8,25%	12.03.2019	-	-	169 621
Итого				425 078	6 959 217	5 325 407

7.3. Суммы неоплаченных процентов по кредитам и займам, отраженных в составе прочих обязательств

Займодавец	Валюта обязательств а	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
ГАЗПРОМБАНК АО	руб.	1 417	8 410	6 504
Итого		1 417	8 410	6 504

ПАО "Ижорские заводы"

Приложение № 8 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (тыс. руб.)

8.1. Кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	3 132 991	683 746	1 063 125
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчики</i>	-	-	-
<i>Авансы полученные</i>	3 131 703	667 784	924 566
<i>Задолженность по налогам и сборам</i>	-	-	-
<i>Задолженность перед государственными внебюджетными фондами</i>	-	-	-
<i>Прочие кредиторы</i>	1 288	15 962	138 559
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	2 535 918	1 364 330	1 811 873
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчики</i>	1 283 500	869 145	1 190 931
<i>Авансы полученные</i>	909 231	240 258	300 799
<i>Задолженность по налогам и сборам</i>	233 479	91 494	249 671
<i>Задолженность перед государственными внебюджетными фондами</i>	26 954	21 229	19 070
<i>Задолженность перед персоналом</i>	47 420	42 613	41 439
<i>Расчеты по кредитивам</i>	16 096	87 924	-
<i>Прочие кредиторы</i>	19 238	11 667	9 963
Итого	5 668 909	2 048 076	2 874 998

8.2. Просроченная кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	-
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчики</i>	-	-	-
<i>Авансы полученные</i>	-	-	-
<i>Задолженность по налогам и сборам</i>	-	-	-
<i>Задолженность перед государственными внебюджетными фондами</i>	-	-	-
<i>Прочие кредиторы</i>	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	145 295	165 052	291 045
<i>Расчеты с поставщиками и подрядчики</i>	145 295	164 561	291 045
<i>Авансы полученные</i>	-	-	-
<i>Задолженность по налогам и сборам</i>	-	-	-
<i>Задолженность перед государственными внебюджетными фондами</i>	-	-	-
<i>Прочие кредиторы</i>	-	491	-
Итого	145 295	165 052	291 045

8.3. Крупнейшие кредиторы

Контрагент	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Поставщики и подрядчики	806 373	495 587	685 876
АО "АЭМ-технологии"	633 430	256 063	43 404
ООО "БИЗНЕС ПАРК ИЖОРА"	85 202	87 657	78 591
ООО "ОМЗ-Спецсталь"	60 050	12 341	49 605
ООО "ЭСАБ"	-	668	13 216
ОАО "Волгограднефтемаш"	-	-	184 670
ООО "Транзит"	-	1 175	6 216
ПАО ОМЗ	27 691	80 083	310 054
АО "Инфотек Балтика"	-	57 600	120
Покупатели и заказчики (авансы полученные)	3 885 936	814 811	1 089 089
АО "АЭМ-технологии"	864 048	427 060	1 027 912
АО "ДЕЗ"	9 397	15 194	61 177
АО "Сибирский химический комбинат"	2 288 769	-	-
ПАО "ЗиО-Подольск"	722 216	-	-
АО "Газпромнефть-МПЗ"	-	271 795	-
Энергетическая техника ООД	1 506	100 762	-
Прочие кредиторы	17 818	10 818	9 098
АО "СОГАЗ"	204	2 339	1 924
ООО "НЕФТЕХИММОНТАЖ"	346	346	1 036
Ф-л Банка ГПБ (АО) "Северо-Западный"	17 268	8 133	6 138

ПАО "Ижорские заводы"

Приложение № 9 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (тыс. руб.)

9.1. Оценочные обязательства

Вид оценочных обязательств	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Долгосрочные оценочные обязательства, в т.ч.	-	-	-
Краткосрочные оценочные обязательства, в т.ч.	154 473	128 184	106 251
<i>Резерв по гарантийному ремонту</i>	8 975	9 263	7 820
<i>Резерв на оплату отпусков</i>	86 398	71 851	62 871
<i>Резерв на оплату доп. отпусков</i>	593	540	563
<i>Резерв по претензиям покупателей</i>	-	-	-
<i>Резерв на вознаграждение по итогам работы за год</i>	58 507	46 530	34 997
Итого	154 473	128 184	106 251

9.2. Доходы будущих периодов

Группы доходов будущих периодов	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Итого долгосрочные доходы будущих периодов	1 288	3 655	23 699
Выручка будущих периодов (долгосрочная)	1 288	3 655	23 699
Итого долгосрочные доходы будущих периодов	14 813	24 272	12 225
Безвозмездные поступления	389	573	532
Выручка будущих периодов (краткосрочная)	14 424	23 699	11 693
Итого	16 101	27 927	35 924

ПАО "Ижорские заводы"

Приложение № 10 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (тыс. руб.)

10.1. Выручка

Выручка	За 2020 год	За 2019 год
Выручка от продажи готовой продукции	416 720	703 968
Выручка от выполненных работ	230 597	473 872
Выручка от услуг по аренде	69 492	63 424
Выручка от оказания услуг	90 213	115 326
Выручка от продажи покупных товаров	129 076	437 109
Выручка по продукции с длительным циклом изготовления	5 737 919	3 895 648
Итого	6 674 017	5 689 347

10.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж	За 2020 год	За 2019 год
Материальные затраты	(3 117 599)	(2 055 031)
Топливо и энергия на технологические нужды	(216 588)	(224 465)
Амортизация основных средств	(169 738)	(188 211)
Расходы на оплату труда	(868 695)	(797 905)
Отчисления на социальное страхование	(268 646)	(247 144)
Прочие затраты на персонал	(35 614)	(33 629)
Услуги субподрядных организаций	(105 127)	(113 709)
Расходы на содержание и коммунальные расходы, текущий ремонт	(240 295)	(217 555)
Транспортные услуги	(51 786)	(34 272)
Обеспечение безопасности	(14 462)	(16 263)
Аренда основных средств	(19 106)	(20 522)
Прочие	(41 505)	(147 356)
Товары для перепродажи	(132 569)	(398 800)
Изменение НЗП	66 938	
Итого	(5 214 792)	(4 494 862)

10.3. Коммерческие расходы

Статьи затрат	За 2020 год	За 2019 год
Затраты на тару и упаковку	(310)	(10 050)
Транспортные расходы по доставке	(13 307)	(132 224)
Комиссионные сборы	(1 014)	(7 025)
Расходы на содержание складских помещений	(88)	(76)
Расходы на рекламу	(15 003)	(19 359)
Использование товарного знака	(46 152)	(46 152)
Аренда зданий и сооружений, транспортных средств, прочих основных средств	-	-
Авторский надзор	(16 045)	(4 998)
Прочий инжиниринг	(1 351)	(7 021)
Резерв под гарантийный ремонт и обслуживание	(1 173)	(3 274)
Расходы на оплату труда сотрудников сбытовых подразделений	(46 850)	(46 569)
Отчисления на социальное страхование сотрудников сбытовых подразделений	(11 721)	(11 654)
Прочие затраты на персонал	(882)	(883)
Услуги сервисных подразделений	(66 814)	(34 063)
Прочие	(1 957)	(5 709)
Итого	(222 667)	(329 057)

10.4. Управленческие расходы

Статьи затрат	За 2020 год	За 2019 год
Материальные затраты на содержание административно- управленческого персонала	(4 940)	(4 176)
Транспортные расходы на содержание административно- управленческого персонала	(4 506)	(4 395)
Амортизация основных средств общехозяйственного назначения	(15 120)	(16 455)
РБП Программные продукты и базы данных	(9 047)	(9 075)
Расходы на оплату труда	(212 392)	(205 546)
Отчисления на социальное страхование	(51 433)	(48 130)
Прочие затраты на персонал	(9 228)	(7 032)
Консультационные, юридические, аудиторские, нотариальные услуги	(3 329)	(3 231)
Управление имуществом	(8 290)	(6 138)
Расходы на содержание и коммунальные расходы, текущий ремонт	(21 670)	(20 964)
Аренда транспортных средств, земли, прочих основных средств	(10 250)	(7 167)
Обеспечение безопасности	(38 010)	(37 924)
Информационные услуги	(52 389)	(53 171)
Сертификация и лицензирование	(1 018)	(389)
Прочий инжиниринг	(2 519)	-
Налоговые платежи и таможенные сборы	(46 388)	(45 789)
Услуги сервисных подразделений	(205)	(125)
Прочие	(6 164)	(9 114)
Непроизводительные расходы	(146 410)	(74 057)
в т.ч.		
цех №33	(40 690)	(20 484)
цех №34	(96 321)	(53 573)
участок вальцовки	(9 399)	-
Итого	(643 308)	(552 878)

10.5. Прочие доходы

Прочие доходы	За 2020 год	За 2019 год
Доходы от реализации и выбытия основных средств	9 890	13 029
Доходы от реализации и выбытия товарно-материальных ценностей	80 095	53 150
Доходы от сумм восстановления резервов по финансовым вложениям	-	4 183
Доходы от сумм восстановления резервов под обесценение товарно-материальных запасов	20 774	24 929
Доходы от сумм восстановления резервов по дебиторской задолженности	-	97
Доходы от сумм восстановления оценочных обязательств	7 432	4 763
Пени, штрафы, неустойки по договорам	5 210	5 225
Прибыль прошлых лет, выявленная в отч.году	7 491	44
Доходы по курсовым разницам	201 430	26 054
Прочие доходы	24 483	11 086
Итого	356 805	142 560

10.6. Прочие расходы

Прочие расходы	За 2020 год	За 2019 год
Расходы от реализации и выбытия основных средств	(815)	(511)
Расходы от реализации и выбытия товарно-материальных ценностей	(101 436)	(72 643)
Резерв под обесценение товарно- материальных запасов	(1 248)	(456)
Расходы от сумм восстановления резервов по дебиторской задолженности	(1 701)	-
Пени, штрафы, неустойки по договорам	(2 072)	(3 649)
Убытки прошлых лет, выявленные в отч.году	(8 268)	(14 645)
Расходы по курсовым разницам	(18 733)	(155 786)
Расходы по получению кредитов	(1 723)	(2 642)
Расходы на услуги кредитных организаций	(61 149)	(29 061)
Прочие расходы	(65 717)	(48 319)
Итого	(262 862)	(327 712)

ПАО "Ижорские заводы"

Приложение № 11 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (тыс. руб.)

11. Расходы по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
Прибыль до налогообложения	672 546	368
Доходы облагаемые по ставке 0%	20 676	
Доходы исключаемые из прибыли (дивиденды полученные)	20 676	
Облагаемая прибыль по ставке 20%	651 870	368
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	130 374	74
Постоянный налоговый расход (доход)	5 776	(2 152)
Списание ОНА по убыткам по ЦБ	4 937	
Итого Расходы по налогу на прибыль	141 087	(2 078)
Изменение отложенных налоговых обязательств	67 178	6 627
Изменение отложенных налоговых активов	6 819	(19 328)
Списание ОНА по убыткам по ЦБ	4 937	
Текущий налог на прибыль	62 153	10 623
Итого Расходы по налогу на прибыль	141 087	(2 078)

Отложенные налоговые активы (отложенные налоговые обязательства) связаны со следующими статьями баланса:

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
ОНА Основные средства	14 764	14 276
ОНА Резервы	39 547	37 985
ОНА Издержки обращения	41	468
ОНА Финансовые вложения	12 344	12 344
ОНА Доходы будущих периодов	3 220	5 585
ОНА Кредиторская задолженность	-	311
ОНА Убытки прошлых периодов	73 729	141 169
ОНА По прочим временным разницам	759	4 381
ОНО Основные средства	(138 675)	(147 005)
ОНО Нематериальные активы	(142)	(3)
ОНО Внеоборотные активы	(5)	(5)
ОНО Материалы	(658)	(715)
ОНО Незавершенное производство	(5 207)	(4 136)
ОНО Готовая продукция	(6 611)	(1 383)
ОНО Расходы будущих периодов	(6)	(10)
ОНО Дебиторская задолженность	(79)	(2 484)
ОНО Финансовые вложения	(55 685)	(55 685)
ОНО По прочим временным разницам	(11 224)	
Итого ОНА (ОНО)	(73 888)	5 093

ПАО "Ижорские заводы"

Приложение № 12 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (тыс. руб.)

12. Операции с связанными сторонами

Вид хозяйственной операции	За 2020 год	За 2019 год
Реализация продукции, работ, услуг, ТМЦ, аренда (без НДС)	465 955	788 431
АО "Газпромнефть-МНПЗ"	-	3 329
ПАО "УРАЛМАШЗАВОД"	18 045	12 643
ООО "БИЗНЕС ПАРК ИЖОРА"	2 768	2 673
ООО "Глазовский завод "Химмаш"	1 700	-
ООО "ИжораРемСервис"	18 884	20 585
ООО "ИЖЭК"	8 789	8 790
ООО "ИЗ-КАРТЭКС имени П.Г.Коробкова"	2 657	4 749
ООО "ИнвестТорг"	327	323
ООО "ИСМ"	4 684	1 453
ООО "Криогенмаш-Газ"	110	-
ООО "ОМЗ-ИТ"	335	335
ООО "ОМЗ-ЛП"	-	9 196
ООО "ОМЗ-Спецсталь"	230 737	169 938
ООО "ОМЗ-ТермоПресс"	7 555	7 562
ООО "ТК "ОМЗ-Ижора"	4 621	4 917
ПАО "Криогенмаш"	-	222 874
ПАО "Уралхиммаш"	164 743	319 064
Реализация основных средств (без НДС)	-	481
ООО "ОМЗ-Спецсталь"	-	481
Доход по дивидендам	20 676	32 212
ООО "БИЗНЕС ПАРК ИЖОРА"	20 676	8 680
ООО "ИЖЭК"	-	18 449
ООО "ИнвестТорг"	-	140
ООО "ИСМ"	-	3 367
ООО "ОМЗ-ТермоПресс"	-	1 576
Займы выданные	12 837 333	2 261 165
ООО "ИЗ-КАРТЭКС имени П.Г.Коробкова"	-	197 000
ООО "ОМЗ-Спецсталь"	-	128 100
Ф-л Банка ГПБ (АО) в г Санкт-Петербурге	12 837 333	1 936 065
Процентные доходы по выданным займам	287 998	326 666
ООО "Глазовский завод "Химмаш"	12 403	12 403
ООО "ИжораРемСервис"	4 193	4 613
ООО "ИЖЭК"	3 639	4 409
ООО "ИЗ-КАРТЭКС имени П.Г.Коробкова"	6 289	5 540
ООО "ИнвестТорг"	-	5
ООО "ИСМ"	3 942	4 089
ООО "ОМЗ-ЛП"	-	11 056
ООО "ОМЗ-Спецсталь"	249 087	283 313
Ф-л Банка ГПБ (АО) в г Санкт-Петербурге	8 445	1 238
Доходы по штрафным санкциям	-	577
ООО "ИжораРемСервис"	-	577
Переуступка права требования	-	829
ООО "БИЗНЕС ПАРК ИЖОРА"	-	829
Вклад в имущество	115 000	-
ПАО "ОМЗ"	115 000	-
Вклад в УК	10	-
ООО "ИжораРемСервис"	10	-
Выполненные работы по продукции с ДЦИ (без НДС)	1 107 266	274 228
АО "Газпромнефть-МНПЗ"	1 107 266	13 408
АО "Газпромнефть-ОНПЗ"	-	260 820
Продажа основных средств (без НДС)	1 083	-
ООО "БИЗНЕС ПАРК ИЖОРА"	1 083	-
Приобретение продукции, работ, услуг, аренда (без НДС)	(1 996 716)	(2 074 259)
АО "ГПБ Комплект"	(443)	-
АО "СОГАЗ"	(15 762)	(13 394)
АО ПО "Уралэнергомонтаж"	-	(11 839)
ООО "БИЗНЕС ПАРК ИЖОРА"	(42 899)	(66 941)
ООО "Газпром ВНИИГАЗ"	(33)	-
ООО "Газпром межрегионгаз" Санкт-Петербург"	(32 251)	(34 601)
ООО "Газпромнефть-Корпоративные продажи"	(773)	(864)
ООО "Глазовский завод "Химмаш"	-	855
ООО "ИжораРемСервис"	(198 206)	(181 678)
ООО "ИЖЭК"	(9 779)	(9 470)
ООО "ИЗ-КАРТЭКС имени П.Г.Коробкова"	(6 312)	(14 509)
ООО "ИнвестТорг"	(3 000)	(3 000)
ООО "ИСМ"	(123 224)	(26 232)
ООО "Криогенмаш-Газ"	(783)	(774)
ООО "ОМЗ-ИТ"	(35 779)	(30 063)

ООО "ОМЗ-Спецсталь"	(1 359 848)	(1 542 745)
ООО "ОМЗ-ТермоПресс"	(925)	(490)
ООО "ПАН-БАЛТСервис"	-	(1 300)
ООО "ПетербургГаз"	(13)	-
ООО "ТК "ОМЗ-Ижора"	(46 745)	(53 859)
ООО "Уральский металлургический завод"	(11 100)	(6 551)
ООО "ЭФ-Интернэшнл"	-	(204)
ПАО "Уралхиммаш"	(56 826)	(106)
ПАО "ОМЗ"	(46 152)	(46 322)
Ф-л Банка ГПБ (АО) в г Санкт-Петербурге	(5 863)	(30 172)
Займы полученные	(7 627 855)	(6 446 703)
Ф-л Банка ГПБ (АО) в г Санкт-Петербурге	(7 627 855)	(6 446 703)
Покупка основных средств (без НДС)	(15 792)	(12 036)
ООО "БИЗНЕС ПАРК ИЖОРА"	-	(8 948)
ООО "ИжораРемСервис"	(15 792)	(2 785)
ООО "ОМЗ-ИТ"	-	(303)
Процентные расходы по полученным займам	(322 642)	(485 218)
Ф-л Банка ГПБ (АО) в г Санкт-Петербурге	(322 642)	(485 218)
Аккредитивы	-	(422 759)
Ф-л Банка ГПБ (АО) в г Санкт-Петербурге	-	(422 759)
Проценты по аккредитивам	(800)	(1 491)
Ф-л Банка ГПБ (АО) в г Санкт-Петербурге	(800)	(1 491)
Гарантии	(56 179)	-
Ф-л Банка ГПБ (АО) в г Санкт-Петербурге	(56 179)	-
Дебиторская задолженность	969 339	697 341
АО "СОГАЗ"	-	2
ПАО "УРАЛМАШЗАВОД"	586	3 201
ООО "БИЗНЕС ПАРК ИЖОРА"	2 828	1 413
ООО "Газпромнефть-Корпоративные продажи"	168	193
ООО "Глазовский завод "Химмаш"	10 820	9 120
ООО "ИжораРемСервис"	21 384	58 107
ООО "ИЖЭК"	1 803	884
ООО "ИЗ-КАРТЭКС имени П.Г.Коробкова"	490	2 351
ООО "ИнвестТорг"	33	32
ООО "ИСМ"	42 150	60 912
ООО "ОМЗ-ИТ"	38	38
ООО "ОМЗ-Спецсталь"	368 724	175 764
ООО "ОМЗ-ТермоПресс"	2 957	3 816
ООО "ПетербургГаз"	38	38
ООО "ТК "ОМЗ-Ижора"	453	482
ООО ЭТП ГПБ	28	28
ПАО "Уралхиммаш"	516 839	380 960
Задолженность по выданным займам (включая проценты)	278 576	4 472 141
ООО "Глазовский завод "Химмаш"	162 061	149 658
ООО "ИжораРемСервис"	47 537	54 770
ООО "ИЖЭК"	23 300	50 170
ООО "ИЗ-КАРТЭКС имени П.Г.Коробкова"	-	178 278
ООО "ИСМ"	45 678	48 448
ООО "ОМЗ-Спецсталь"	-	3 990 817
Задолженность по депозитным счетам (включая проценты)	700 182	8 536
Ф-л Банка ГПБ (АО) в г Санкт-Петербурге	700 182	8 536
Дебиторская задолженность за выполненные работы по продукции с ДЦИ	398 947	0
АО "Газпромнефть-МНПЗ"	398 947	-
Кредиторская задолженность	(309 991)	(501 764)
АО "Газпромнефть-МНПЗ"	-	(271 794)
АО "ГПБ Комплект"	(531)	-
АО "СОГАЗ"	(204)	(2 339)
АО ПО "Уралэнергомонтаж"	-	(12 437)
ООО "БИЗНЕС ПАРК ИЖОРА"	(85 202)	(87 656)
ООО "Газпром межрегионгаз" Санкт-Петербург"	(1 787)	(755)
ООО "ИжораРемСервис"	(9 529)	(8 636)
ООО "ИЖЭК"	(509)	(514)
ООО "ИЗ-КАРТЭКС имени П.Г.Коробкова"	(843)	(797)
ООО "ИСМ"	(4 090)	(2)
ООО "Криогенмаш-Газ"	(393)	(541)
ООО "ОМЗ-ИТ"	(6 774)	(4 918)
ООО "ОМЗ-Спецсталь"	(60 050)	(12 341)
ООО "ОМЗ-ТермоПресс"	(29)	-
ООО "ТК "ОМЗ-Ижора"	(10 830)	(11 001)
ООО "Уральский металлургический завод"	(495)	-
ПАО "Уралхиммаш"	(83 842)	-
ПАО "ОМЗ"	(27 691)	(80 083)
Ф-л Банка ГПБ (АО) в г Санкт-Петербурге	(17 192)	(7 950)
Задолженность по полученным займам (включая проценты)	(1 649 656)	(6 967 627)
Ф-л Банка ГПБ (АО) в г Санкт-Петербурге	(1 649 656)	(6 967 627)
Задолженность по аккредитивам (включая проценты)	(16 192)	(100 415)
Ф-л Банка ГПБ (АО) в г Санкт-Петербурге	(16 192)	(100 415)