

ПОЯСНЕНИЯ

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2019 г.**

05.03.2020 г.

I. Общие сведения.....	2
1. Общая информация.....	2
2. Территориально обособленные подразделения.....	2
3. Основные виды деятельности.....	3
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах.....	3
5. Информация о численности персонала.....	4
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.....	4
6. Основа составления.....	4
7. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	5
8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	5
9. Нематериальные активы.....	6
10. Результаты исследований и разработок.....	6
11. Основные средства.....	6
12. Финансовые вложения.....	8
13. Прочие внеоборотные активы.....	8
14. Материально-производственные запасы.....	9
15. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция.....	10
16. Расходы будущих периодов.....	10
17. Дебиторская задолженность.....	10
18. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....	11
19. Уставной и добавочный капитал, резервный капитал.....	11
20. Кредиты и займы полученные.....	12
21. Оценочные обязательства.....	12
22. Налогообложение.....	13
23. Признание доходов.....	14
24. Признание расходов.....	14
25. Изменение в учетной политике.....	15
26. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов.....	15
III. Раскрытие существенных показателей.....	18
27. Информация по сегментам.....	18
28. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок.....	19
29. Основные средства.....	19
30. Незавершенные капитальные вложения.....	21
31. Долгосрочные финансовые вложения.....	21
32. Материально-производственные запасы.....	21
33. Расходы будущих периодов.....	23
34. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.....	23
35. Дебиторская задолженность.....	24
36. Информация о денежных потоках в отчете о движении денежных средств.....	25
37. Капитал и резервы.....	26
38. Кредиты и займы.....	27
39. Информация, связанная с использованием денежных средств.....	28
40. Налогообложение.....	28
41. Кредиторская задолженность.....	34
42. Расходы по обычным видам деятельности.....	35
43. Прочие доходы и расходы.....	36
44. Прибыль (убыток) на акцию.....	36
45. Государственная помощь.....	37
46. Дочерние и зависимые организации.....	37
47. Информация о связанных сторонах.....	38
48. Информация о бенефициарных владельцах.....	46
49. Вознаграждение основному управленческому персоналу.....	46
50. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	46
51. Риски хозяйственной деятельности.....	47
52. Информация об инновациях и модернизации производства.....	47
53. События после отчетной даты.....	48

ПАО «ТМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

I. Общие сведения

1. Общая информация

Публичное акционерное общество "Тюменские моторостроители" (ПАО «ТМ»), далее по тексту Общество, образовано в 1994 году в результате приватизации ГП "Тюменское моторостроительное предприятие", созданного на базе Тюменского моторного завода, основанного в 1963 году. Дата государственной регистрации Общества: 20.04.1994г.

Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию эмитента): № 40/81

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Администрация Ленинского района г. Тюмени.

Дата регистрации в ЕГРЮЛ: 09.08.2002г.

Основной государственный регистрационный номер: 1027200781541

Орган, осуществивший государственную регистрацию: ИМНС России по г. Тюмени № 3.

Общество зарегистрировано по адресу: 625007, РФ, Тюменская область, г. Тюмень, площадь Владимира Хуторянского.

ИНН 7203001556 КПП 720301001

Участниками Общества по состоянию на 31.12.2019г. являются:

	Уставный капитал (руб.)	Доля участия в УК в %	Доля в уставном капитале голосующих акций	Всего акций, шт.	в т. ч.	
					Привилегированные типа "А"	Обыкновенные
ВСЕГО, из них	309 922	100	100	309 922	51 654	258 268
Юридические лица, в т. ч.:		81,858	95,910	253 695	5 991	247 704
ООО «Газпром центрремонт»		66,405	79,687	205 805	-	205 805
ООО «Управляющая компания – ТМ»		14,994	15,677	46 468	5 979	40 489
ОАО Финансовая компания «Приоритет»		0,005	0,004	16	6	10
ОАО «ИК «ТМПО-ИНВЕСТ»		0,002	-	6	6	-
ОАО «Инновационный фонд «Аз-Капитал»		0,452	0,542	1 400	-	1 400
Физические лица - владельцы (5079 человек)		18,142	4,090	56 227	45 663	10 564

20.09.2019 г. акционером ООО «Газпром центрремонт» переданы права, удостоверенные обыкновенными именными акциями ПАО «ТМ» в доверительное управление АО «Газстройпром». Акции переданы в доверительное управление на основании договора от 20.09.2019 г., дата внесения регистратором АО «Драга» сведений в реестр акционеров о передаче Акции в доверительное управление – 22.10.2019 г.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2019г. Общество имело в своем составе 1 (Одно) территориально обособленное подразделение, которое было образовано 22.06.2015г. на основании приказа № 64 от 19.06.2015г.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Яхт-клуб «Рубин»	Тюменская область, Тюменский район, 16 км. Ялutorовского тракта, дом б/н, строение 16

3. Основные виды деятельности

- ремонт авиационных двигателей;
- ремонт наземных газотурбинных двигателей;
- ремонт и обслуживание газотурбинных установок;
- осуществление торгово-закупочной деятельности
- производство и реализация продукции промышленного и производственно-технического назначения;
- прочие услуги.

Структура выручки представлена в таблице.

(без НДС)

№ п/п	Наименование видов деятельности	2019 г.	2018 г.	2017 г.
		тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
1	Услуги по ремонту газотурбинных двигателей	2 942 056	2 262 930	2 274 781
2	Услуги по ремонту авиационных двигателей РУ19А-300	67 263	79 680	138 478
3	Услуги по сервисному и техническому обслуживанию газотурбинных двигателей	67 594	42 159	39 697
4	Услуги по продлению ресурса авиационных двигателей РУ19А-300	18 153	17 935	15 878
5	Прочие услуги	87 281	139 480	128 805
6	Реализация товаров и прочей продукции	95 689	49 849	11 904
7	Производство электроэнергии	46 387	53 176	47 377
	Итого	3 324 423	2 645 209	2 656 920

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Говердовский Андрей Николаевич.

Совет директоров Общества:

ФИО	Основное место работы	Занимаемая должность
Калачев В. Ю.	ООО «Газпром центрремонт»	Первый заместитель генерального директора по производству
Пысин Н. А.	ООО «Газпром центрремонт»	Заместитель генерального директора по инженерно-техническому обеспечению ТООР
Ланговой С. М.	ООО «Газпром центрремонт»	Начальник инженерно-технического управления по ТООР.

Канашенко Е. М.	ООО «Газпром центрремонт»	Заместитель генерального директора по инженерно-техническому обеспечению ТООР
Савельева Т. Б.	ООО «Газпром центрремонт»	Главный бухгалтер
Глюз Е. П.	ООО «Газпром центрремонт»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Говердовский А. Н.	ООО «Газпром центрремонт»	Заместитель генерального директора по корпоративной защите
Владимиров С. Н.	ООО «Газпром центрремонт»	Генеральный директор
Палкин С. В.	ООО «Газпром центрремонт»	Советник

Ревизионная комиссия Общества:

Фамилия, инициалы	Место работы	Занимаемая должность
Елизарова Л. С.	ООО «Газпром центрремонт»	Заместитель главного бухгалтера – начальник Управления консолидированной отчетности бухгалтерии
Сизоненко И. В.	ООО «Газпром центрремонт»	Заместитель начальника Экономического управления
Кубарева Т. А.	ООО «Газпром центрремонт»	Заместитель главного бухгалтера – начальник Управления методологии бухгалтерского учета и налогообложения бухгалтерии

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

1 633 человек в 2019 году.

1 512 человек в 2018 году;

1 481 человек в 2017 году.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 29.12.2018г. № 191.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- финансовые вложения, по которым в установленном порядке созданы резервы под обесценение;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, составившего:

	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года	31 декабря 2017 года
Доллар США	61,9057	69,4706	57,6002
ЕВРО	69,3406	79,4605	68,8668

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков, выраженных в иностранной валюте), стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение дебиторской и кредиторской задолженности произойдет не более чем через 12 месяцев после указанной даты, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

9. Нематериальные активы

В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Переоценка нематериальных активов Обществом не производится в связи с отсутствием активного рынка указанных нематериальных активов, по данным которого определяется текущая рыночная стоимость.

10. Результаты исследований и разработок

В составе показателя «Результаты исследований и разработок» по строке 1120 бухгалтерского баланса отражаются расходы на завершённые НИОКР, результаты которых не подлежат правовой охране в соответствии с действующим законодательством, или подлежат правовой охране, но не оформлены в установленном порядке, используемые для производственных, либо управленческих нужд организации. Расходы на НИОКР подлежат списанию на расходы по обычным видам деятельности с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было начато фактическое применение полученных результатов от выполнения указанных работ в производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), либо для управленческих нужд организации.

Указанные расходы списываются на затраты исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов НИОКР, установленного Обществом самостоятельно, в течение которого Общество может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет, путем уменьшения их первоначальной стоимости линейным способом.

Способ списания расходов на НИОКР выбирается в отношении результатов конкретной НИОКР в момент принятия их к учету обособлено на счете 04.02 - «Расходы на НИОКР». Также в составе показателя отражаются затраты на незавершённые НИОКР, учитываемые в составе вложений во внеоборотные активы.

Пересмотр сроков полезного использования НИОКР не производится.

11. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. №26н, принятые к учету в установленном порядке.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по текущей (восстановительной) стоимости за минусом амортизации.

По состоянию на 31 декабря 2019 года Общество провело тестирование текущей (восстановительной) стоимости объектов основных средств с привлечением независимого оценщика. Тестирование показало, что текущая (восстановительная) стоимость основных средств на 31 декабря 2019 года существенно отличается от их текущей (восстановительной) стоимости по состоянию на 31.12.2018 г. С учетом расчета уровня существенности изменения текущей (восстановительной) в разрезе групп однородных объектов основных средств Общество переоценило следующие группы основных средств: земельные участки, здания, жилищный фонд, сооружения, передаточные устройства, транспортные средства, машины и оборудование, силовое оборудование, приборы, инструмент, офисное оборудование, вычислительная техника, производственный и хозяйственный инвентарь, другие виды основных средств. Результаты переоценки учтены в данных бухгалтерского баланса на 31 декабря 2019 года. Суммы прироста первоначальной или текущей (восстановительной) стоимости указанных объектов и накопленной амортизации отнесены на добавочный капитал.

Сумма уценки объекта по результатам переоценки на 31 декабря 2019 года, который был дооценен по результатам переоценок, проведенных в предыдущие отчетные периоды, относится в уменьшение добавочного капитала, образованного за счет сумм дооценки этого объекта, проведенной в предыдущие отчетные периоды. Превышение суммы уценки такого объекта над суммой его дооценки, зачисленной в добавочный капитал в результате переоценки, проведенной в предыдущие периоды, относится на прочие расходы.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. — по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1 (ред. от 07.07.2016), используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объектам жилищного фонда, введенным в эксплуатацию до 01.01.2006 (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением и учет на забалансовых счетах.

Арендные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендные земельные участки и участки, полученные в бессрочное пользование, отражены по кадастровой стоимости. В случае, если в договоре аренды (в том числе договоре аренды помещения) отсутствует стоимость

арендуемого имущества, то указанное имущество отражается за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно.

Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы, в бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются в статье «Нематериальные активы», «Результаты исследований и разработок», и по статье «Незавершенные капитальные вложения» к статье «Основные средства».

12. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений.

Финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость на балансе Общества нет.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений, созданного в отношении вложений, по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Ценные бумаги оцениваются в бухгалтерском учете при выбытии по средней стоимости каждой единицы.

В составе финансовых вложений учитываются процентные займы, предоставленные сотрудникам Общества.

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

13. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- суммы выданных авансов, связанных с капитальным строительством;

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

14. Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению. Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости. Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению с учетом расходов по их доставке.

Запасы товаров для перепродажи, материалов и готовой продукции, рыночная стоимость которых в конце года оказалась ниже стоимости, по которой они числятся в бухгалтерском учете, в связи с имевшим место в отчетном году устойчивым (долгосрочным) снижением цен (моральным устареванием, полной или частичной потерей первоначального качества) отражены в бухгалтерском балансе по рыночной стоимости. На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и их рыночной стоимостью (на величину снижения стоимости запасов) образован резерв под снижение стоимости материальных ценностей, отнесенный на увеличение прочих расходов.

По сырью и материалам, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты (хозяйственные принадлежности, производственный инвентарь), отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

В составе материально-производственных запасов также учитывается специальная оснастка и специальная одежда.

Стоимость специальной оснастки, специнструмента, спецприспособлений, спецоборудования погашается линейным способом исходя из срока полезного использования, начиная с месяца, следующего за вводом в эксплуатацию.

Стоимость переданных в производство спецоснастки, специнструмента, спецприспособлений, предназначенных для индивидуальных заказов или используемых в массовом производстве, списывается на расходы единовременно в момент передачи в эксплуатацию.

Стоимость спецодежды со сроком эксплуатации не более 12 месяцев независимо от ее стоимости списывается на счета затрат на производство в момент передачи в эксплуатацию.

Стоимость спецодежды со сроком полезного использования более 12 месяцев погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды.

15. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Затраты, связанные с производством и продажей продукции, работ и услуг формируются в размере фактических затрат без учета общехозяйственных расходов.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Расходы на продажу ежемесячно списываются как коммерческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Незавершенное производство оценивается на отчетную дату по фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. Оценка НЗП осуществляется на основе данных инвентаризации.

Готовая продукция учитывается по неполной фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов). В целях оперативного учета движения готовой продукции применяются учетные цены. В качестве учетных цен применяется нормативная себестоимость. Пересчет остатков продукции в связи с изменением учетных цен не производится. Отклонение между фактической производственной себестоимостью и ее стоимостью по учетным ценам учитываются на счете 43 «Готовая продукция».

Комплектующие собственного производства учитываются на счете 43 «Готовая продукция» и отражаются в бухгалтерском балансе в составе запасов по строке 1211 «Сырье и материалы».

16. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (обязательное и добровольное страхование имущества, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, расходы на лицензирование и сертификацию продукции), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании специальных расчетов в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие списанию более чем 12 месяце после отчетной даты, показываются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение 12 месяцев, показываются в бухгалтерском балансе по статьям «Дебиторская задолженность» и «Запасы».

17. Дебиторская задолженность

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

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами,

залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

18. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев и отражает по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку 4490 отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Платежи, связанные с оплатой труда, отражаются в составе денежных потоков от текущей деятельности вместе с суммой НДФЛ.

Денежные потоки показываются в Отчете свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- суммы косвенных налогов (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

19. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества. В соответствии с Уставом Обществом сформирован резервный фонд в размере 25% от уставного капитала.

В составе добавочного капитала учитывается прирост стоимости основных средств по результатам их переоценки.

20. Кредиты и займы полученные

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества согласно условиям кредитных договоров раскрывается в пункте «Кредиты и займы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока займа (кредита). Проценты, начисленные Обществом по заемным средствам, использованным на финансирование капитального строительства, а также реконструкции и модернизации объектов, относятся в состав прочих расходов по мере начисления. Данный порядок, хотя и является отступлением от действующих правил, по мнению руководства Общества, не приводит к искажению показателей бухгалтерской отчетности вследствие незначительности таких затрат, но позволяет значительно снизить трудоемкость учетных работ и обеспечивает соблюдение требования рациональности ведения бухгалтерского учета.

21. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков;
- по выданным гарантийным обязательствам, возникающим при реализации работ по ремонту газотурбинных двигателей (ГТД) и авиационных двигателей (РУ19А-300) с обязательствами их гарантийного ремонта и гарантийного обслуживания.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется на основе расчета (сметы) ежемесячного процента отчислений в резерв на оплату отпусков. На основании расчета утверждается предельная сумма отчислений (предполагаемая сумма отпускных за год с учетом страховых взносов) и ежемесячный процент отчислений. Оценочное обязательство по оплате отпусков признается на конец каждого отчетного месяца. Оценочные обязательства по оплате отпусков относятся на расходы по обычным видам деятельности. На конец отчетного года Общество проводит инвентаризацию оценочного обязательства по отпускам. По результатам проверки и обоснованности признания оценочных обязательств их сумма может быть:

- уменьшена при наличии информации, позволяющей сделать уточнение величины оценочного обязательства. При этом сумма, на которую уменьшается оценочное обязательство, относится на прочие доходы;
- увеличена при наличии информации, позволяющей сделать уточнение величины оценочного обязательства. При этом сумма, на которую увеличивается оценочное обязательство, относится аналогично начислению обязательства;
- остаться без изменения;

- списана полностью при наличии информации, позволяющей сделать вывод о прекращении выполнения условий признания оценочного обязательства. При этом вся сумма оценочного обязательства включается в прочие доходы.

Оценочное обязательство на гарантийный ремонт создается в отношении тех работ, по которым в соответствии с условиями заключенных договоров с покупателями предусмотрены обслуживание и ремонт в течение гарантийного срока. Предельный размер отчислений расходов на гарантийный ремонт определяется ежегодно. Расходами признаются суммы отчислений, исходя из предельного размера (процента) на дату реализации указанных работ.

Оценочное обязательство на гарантийный ремонт признается на конец каждого отчетного месяца. Оценочные обязательства на гарантийный ремонт относятся на прочие расходы.

Если по состоянию на 31 декабря Общество не использует всю сумму созданного оценочного обязательства, то оценочное обязательство переносится на следующий год. При этом сумма вновь создаваемого в следующем году оценочного обязательства на гарантийный ремонт должна быть скорректирована на сумму остатка оценочного обязательства предыдущего года. В случае, если переносимый остаток окажется больше суммы вновь созданного оценочного обязательства, разница подлежит отражению в составе прочих доходов Общества текущего периода.

Оценочные обязательства, срок исполнения которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в составе долгосрочных обязательств по строке 1430 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса. Оценочные обязательства, срок исполнения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в составе краткосрочных обязательств по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса.

22. Налогообложение

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые активы и постоянные налоговые обязательства, т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете осуществляется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Суммы переплаты в бюджет по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1235 «Расчеты с бюджетом».

23. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Выручка от выполнения работ с длительным циклом определяется по завершении выполнения работ в целом.

При продаже объектов недвижимости выручка признается на дату государственной регистрации перехода права собственности. При этом проданный объект выводится из состава основных средств в момент его фактической передачи покупателю по акту приема-передачи и до момента государственной регистрации перехода права собственности учитывается на счете 45 «Товары отгруженные».

В составе прочих доходов Общества признаются:

- доходы, связанные с реализацией основных средств;
- доходы, связанные с реализацией материалов (прочего имущества);
- доходы по имуществу, сданному в аренду;
- агентское возмещение;
- плата за частный сервитут;
- возврат ранее перечисленных налогов, сборов, госпошлин;
- доходы по изъятию имущества;
- дооценка (уценка) основных средств в результате переоценки;
- возмещение расходов;
- восстановление резерва по сомнительным долгам;
- восстановление резерва под обесценение финансовых вложений;
- прекращение оценочного обязательства на гарантийный ремонт;
- восстановление оценочного обязательства на оплату отпусков;
- восстановление резерва под обесценение МПЗ;
- выплаты по страховым случаям;
- излишки имущества, выявленные при инвентаризации;
- не востребовавшая кредиторская задолженность;
- оприходование металлолома, отходов производства;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- проценты за пользование денежными средствами;
- возмещение судебных расходов и арбитражных сборов;
- положительные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте.
- доходы от участия в других организациях по мере объявления;
- ТМЦ, оприходованные при ремонте объектов основных средств, от ликвидации неликвидных ТМЦ;
- штрафы, пени и неустойки к получению;
- прочие.

24. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полном объеме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы, в основном, включают:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и прочих активов;
- расходы по гарантийным двигателям;
- расходы по имуществу, сданному в аренду;
- дооценка (уценка) основных средств в результате переоценки;
- расходы по изъятию имущества;
- расходы по оформлению прав собственности;
- создание резервов по сомнительным долгам, под обесценение материально-производственных запасов;
- создание оценочных обязательств по оплате отпусков (с учетом страховых взносов), на гарантийный ремонт ГТД и РУ;
- налог на имущество;
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- банковское обслуживание;
- проценты за пользование денежными средствами;
- расходы социального характера;
- прочие.

25. Изменение в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2019 год не вносились.

В связи с изменением законодательства в учетную политику Общества на 2020 год внесены следующие изменения.

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/2002), утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н, в учетной политике Общества на 2020 год установлено, что величина текущего налога на прибыль определяется с использованием данных, сформированных в бухгалтерском учете.

В связи с изменением Положения по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденного приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н, в учетной политике на 2020 год закреплены положения, определяющие порядок учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

26. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов

Отдельные показатели предшествующих 2018 и 2017 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год сформированы с учетом корректировок в связи со следующими обстоятельствами:

- 1) Отражение доходов и расходов по предоставлению в аренду оборудования, помещений и производственных площадей с 01.01.2019г. в составе прочих доходов и расходов;
- 2) Признание в бухгалтерском учете существенных ошибок прошлых лет с использованием счета 84 «Нераспределенная прибыль» (непокрытый убыток)» (списание отложенного налогового обязательства по основным средствам по результатам инвентаризации ОНО на 31.12.2018г. – в сумме 1 352 тыс. руб. (Дт77 Кт84). В Отчете о финансовых результатах за 2018 г. данная операция не отражена;
- 3) Отражение отложенного налогового актива по убыткам от деятельности ОП Яхт-клуб «Рубин» за 2015 и 2016 гг. по результатам выездной налоговой проверки – в сумме 4 776 тыс. руб. (Дт09 Кт84 и Дт84 Кт68.04.1);

ПАО «ТМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

4) Ошибочное формирование в 2018 г. ОНА при переносе доходов по аварийно-восстановительному ремонту с 2018 г. на 2017 г. в сумме 15 360 тыс. руб. (в 2019г. исправления отражены в бухгалтерском учете корректировочными записями в корреспонденции со счетом 84 «Нераспределенная прибыль» (непокрытый убыток)) (Дт09 Кт68.04.2, Дт68.04.2 Кт84).

При формировании Отчета о финансовых результатах за 2019 г. произведены корректировки следующих показателей:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Графа "На 31.12.2018"			
		В Отчете о финансовых результатах на 31 декабря 2018 г.	Корректировка	Номер корректировки	В Отчете о финансовых результатах на 31 декабря 2019 г.
Выручка	2110	2 689 799	(44 590)	1	2 645 209
Себестоимость продаж	2120	(2 110 188)	(32 248)	1	(2 077 940)
Валовая прибыль (убыток)	2100	579 611	(12 342)	1	567 269
Прочие доходы	2340	35 223	44 590	1	79 813
Прочие расходы	2350	(148 353)	32 248	1	(180 601)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	(51 453)	15 360	4	(36 093)
Прочее	2460	429	(1 352)	2	(923)
Чистая прибыль	2400	30 690	14 008	4,2	44 698
Совокупный финансовый результат периода	2500	30 690	14 008	4,2	44 698
Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	85	54	4,2	139

При формировании Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2019 г. произведены корректировки следующих показателей:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Графа "На 31.12.2018"				Графа "На 31.12.2017"			
		В Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2018 г.	Корректировка	Номер корректировки	В Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2019 г.	В Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2018 г.	Корректировка	Номер корректировки	В Бухгалтерском балансе на 31 декабря 2019 г.
Отложенные налоговые активы	1180	11 719	15 360	4	27 079	58 396	4 776	3	63 172
Итого по разделу I	1100	319 359	15 360		334 719	397 628	4 776		402 404

ПАО «ТМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	560 895	15 360	4	576 255	538 939	1 352	2	540 291
Итого по разделу III	1300	632 744	15 360		648 104	610 834	1 352		612 186
Отложенные налоговые обязательства	1420	66 177	-		66 177	93 991	(1 352)	2	92 639
Итого по разделу IV	1400	66 177	-		66 177	93 991	(1 352)		92 639
Кредиторская задолженность	1520	1 443 552	-		1 443 552	1 211 130	4 776	3	1 215 906
в том числе: перед бюджетом по налогам и сборам	1522	121 134	-		121 134	129 412	4 776	3	134 188
Итого по разделу V	1500	2 163 214	-		2 163 214	1 877 294	4 776		1 882 070
БАЛАНС	1600,1700	2 862 135	15 360		2 877 495	2 582 119	4 776		2 586 895

При формировании Отчета об изменениях капитала за 2019 г. произведены корректировки следующих показателей:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Графа "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)"				Графа "Итого"			
		В Отчете об изменениях капитала на 31 декабря 2018 г.	Корректировка	Номер корректировки	В Отчете об изменениях капитала на 31 декабря 2019 г.	В Отчете об изменениях капитала на 31 декабря 2018 г.	Корректировка	Номер корректировки	В Отчете об изменениях капитала на 31 декабря 2019 г.
Величина капитала на 31.12.2017 г.	3200 (3100*)	538 939	1 352	2	540 291	610 834	1 352	2	612 186
Увеличение капитала - всего:	3310 (3210*)	30 709	14 008 (15360 - 1352)	4,2	44 717	30 709	14 008	4,2	44 717
в том числе: чистая прибыль	3311 (3211*)	30 690	14 008	4,2	44 698	30690	14 008	4,2	44 698

* код строки в Отчете об изменениях капитала на 31 декабря 2019 г.

В связи с ошибками, допущенными при определении порядка представления денежных поступлений и платежей в Отчете о движении денежных средств за 2018 год, были

проведены корректировки сравнительных данных за 2018 год в Отчете о движении денежных средств за 2019 год, в том числе:

- 1) отражение поступления арендных платежей по коду строки 4112 в сумме 42 538 тыс. руб.,
- 2) отражение НДС по инвестиционной деятельности по коду строки 4119 вычет в сумме 3 516 тыс. руб.,
- 3) отражение авансов, полученных от покупателей по коду строки 4119 в сумме 267 091 тыс. руб;
- 4) отражение аренды жилых помещений по коду строки 4129 в сумме 1 926 тыс. руб.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Номер корректировки	Корректировка	Сумма с учетом корректировки
Денежные потоки от текущих операций					
4110	Поступления - всего	2 864 937		(3 516)	2 861 421
4111	в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	2 768 590	1 3	(42 538) (267 091)	2 458 961
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	0	1	42 538	42 538
4119	прочие поступления	96 347	2 3	(3 516) 267 091	359 922
4120	Платежи - всего				
4122	в том числе: в связи с оплатой труда	(901 908)	4	1 926	(899 982)
4129	прочие платежи	(106 948)	4	(1 926)	(108 874)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(52 202)		(3 516)	(55 718)
Денежные потоки от инвестиционных операций					
4220	Платежи - всего	(23 158)		3 516	(19 642)
4229	в том числе: прочие платежи	(3 516)	2	3 516	0
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(19 415)		3 516	(15 899)

III. Раскрытие существенных показателей

Показатели на 31 декабря 2019 года, на 31 декабря 2018 года, а также за 2019 год приведены с учетом корректировок, раскрытых в разделе II в пункте 26 «Корректировка данных предшествующего отчетного периода».

27. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества являются услуги по ремонту газотурбинных двигателей, составляющие 88,5% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество осуществляет другие виды деятельности (услуги по ремонту авиационных двигателей, услуги по сервисному и техническому обслуживанию газотурбинных двигателей, производство электроэнергии, услуги по продлению ресурса авиационных двигателей, реализация товаров, прочей продукции и услуг), которые не

соответствуют условиям выделения отчетных сегментов, установленным ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

28. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок

Информация по разделу Нематериальные активы, результаты исследований и разработок дополняется таблицами 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 1.2 «Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией», 1.3 «Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью», 1.4 «Наличие и движение результатов НИОКР», 1.5 «Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов».

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

29. Основные средства

Информация по разделу Основные средства дополняется таблицами 2.1 «Наличие и движение основных средств», 2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации», 2.4 «Иное использование объектов основных средств» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ПАО «ТМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

Переоценка основных средств

	тыс. руб.														
	Итого:	Земельные участки	Здания	Жилищный фонд	Сооружения	Передаточные устройства	Транспортные средства	Машины и оборудование	Силовое оборудование	Приборы	Инструмент	Офисное оборудование	Вычислительная техника	Другие виды ОС	Производственный и хозяйственный инвентарь
По состоянию на 31 декабря 2019 г.															
Сумма дооценок, отнесенная на добавочный капитал	1865110	293101	1571390	-	-	523	-	96	-	-	-	-	-	-	-
Сумма дооценок в части ранее проведенной оценки, отнесенная на прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сумма уценок, отнесенная на прочие расходы	261610	903	29512	401	3795	9427	944	145361	16867	34040	135	2352	4607	237	13029
Сумма уценок в части ранее проведенной дооценки, отнесенная на добавочный капитал	30916	-	317	164	4	1214	2	27629	1351	230	-	-	-	-	5
Общая сумма переоценки основных средств по текущей (восстановительной) стоимости	1905480	293101	1601439	-	7455	1660	49	1298	343	126	-	-	-	-	9
По состоянию на 31 декабря 2018 г.															
Общая сумма переоценки основных средств по текущей (восстановительной) стоимости	71462	-	30387	164	7459	2392	124	28830	1695	397	-	-	-	-	14

30. Незавершенные капитальные вложения

Информация по незавершенным капитальным вложениям дополняется таблицей 2.2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В строке 1153 «Незавершенные капитальные вложения» бухгалтерского баланса отражены:

Показатель	тыс. руб.		
	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.
Незавершенное строительство объектов основных средств	23 461	14 307	10 050
Приобретение земельных участков	-	-	330
Оборудование к установке	4 655	1 412	1 668
Итого	28 116	15 719	12 048

31. Долгосрочные финансовые вложения

Информация по разделу Долгосрочные финансовые вложения дополняется таблицами 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части долгосрочных финансовых вложений и 3.2 «Иное использование финансовых вложений».

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражаются инвестиции в другие организации (акции, паи) за минусом созданного резерва под обесценение. Данные по статье «Инвестиции в дочерние общества» (строка 1171) бухгалтерского баланса приведены за минусом резерва под обесценение, который составляет:
по состоянию на 31.12.2019 г. – 7 тыс. руб.,
по состоянию на 31.12.2018 г. – 7 тыс. руб.,
по состоянию на 31.12.2017 г. – 7 тыс. руб.

Данные по статье «Инвестиции в зависимые общества» (строка 1172) бухгалтерского баланса приведены за минусом резерва под обесценение, который составляет:
по состоянию на 31.12.2019 г. – 130 тыс. руб.,
по состоянию на 31.12.2018 г. – 130 тыс. руб.,
по состоянию на 31.12.2017 г. – 179 тыс. руб.

По статье «Инвестиции в другие организации» (строка 1173) бухгалтерского баланса резерв под обесценение по данным организациям не создавался.

32. Материально-производственные запасы

Информация по разделу Запасы дополняется таблицами 4.1 «Наличие и движение запасов», 4.2 «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе запасов по строке 1217 «Прочие товары отгруженные» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2017 г. числятся отгруженные товары, выручка от реализации которых признается на дату перехода права собственности к покупателю. По строке 1213 «Товары для перепродажи» бухгалтерского баланса отражаются товары для перепродажи за минусом созданного резерва под обесценение товаров для

перепродажи. Резерв создан по каждой числящейся на отчетную дату морально устаревшей и/или полностью потерявшей свои первоначальные физические качества единице товаров, подлежащих реализации по цене существенно ниже учетной. Сумма созданного резерва составляет:

- на 31 декабря 2019 г. – 8 222 тыс. руб.
- на 31 декабря 2018 г. – 8 482 тыс. руб.
- на 31 декабря 2017 г. – 8 593 тыс. руб.

По строке 1214 «Готовая продукция» бухгалтерского баланса отражается готовая продукция за минусом созданного резерва под обесценение стоимости готовой продукции. Резерв создан по каждой числящейся на отчетную дату морально устаревшей и/или полностью потерявшей свои первоначальные физические качества единице готовой продукции, подлежащей реализации по цене существенно ниже учетной. Сумма созданного резерва составляет:

- на 31 декабря 2019 г. – 21 635 тыс. руб.
- на 31 декабря 2018 г. – 0 тыс. руб.
- на 31 декабря 2017 г. – 0 тыс. руб.

По строке 1211 «Сырье и материалы» бухгалтерского баланса отражаются сырье и материалы за минусом созданного резерва под обесценение стоимости сырья и материалов. Резерв создан по каждой числящейся на отчетную дату морально устаревшей и/или полностью потерявшей свои первоначальные физические качества единице сырья и материалов, подлежащих реализации по цене существенно ниже учетной. Сумма созданного резерва составляет:

- на 31 декабря 2019 г. – 35 тыс. руб.
- на 31 декабря 2018 г. – 0 тыс. руб.
- на 31 декабря 2017 г. – 0 тыс. руб.

На забалансовом счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» числится имущество (двигатели и узлы), которое не принадлежит Обществу и находится в ремонте по договорам с заказчиками.

В виду отсутствия стоимостной оценки принятые в ремонт двигатели и узлы учитываются в количественном выражении:

- На 31.12.2019 - 145 штук,
- На 31.12.2018 – 68 штук,
- На 31.12.2017 – 124 штук.

Случаев возмещения Обществом стоимости имущества, переданного заказчиком в ремонт (утрата, хищение, прочее) за период 2015 – 2019 гг. – не было.

33. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

Наименование вида расходов	На 31.12.2019 г.		На 31.12.2018 г.		На 31.12.2017 г.	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Затраты на приобретение программного обеспечения	16 674	3 611	20 307	1 195	10 235	836
Обязательное и добровольное страхование имущества	-	285	-	234	-	187
Расходы на лицензирование и сертификацию продукции	11	-	13	-	15	-
Строительный контроль за переустройством тепловых сетей	-	-	-	2 344	-	-
Прочие	-	151	-	136	-	115
ИТОГО	16 685	4 047	20 320	3 909	10 250	1 138

Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев после отчетной даты отражены по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» и 1192 «Внеоборотные активы со сроком списания более 12 месяцев» Бухгалтерского баланса (затраты на приобретение программного обеспечения, расходы на лицензирование и сертификацию продукции).

Расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты отражены по строкам 1232 «Дебиторская задолженность», 1236 «Прочие дебиторы» Бухгалтерского баланса (обязательное и добровольное страхование имущества, прочие) и 1212 «Запасы» (затраты на приобретение программного обеспечения).

34. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

В Бухгалтерском балансе по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» отражены суммы налога по материалам, находящимся в пути и фактически не оприходованным на склад в размере:

- на 31 декабря 2019 г. – 47 тыс. руб.
- на 31 декабря 2018 г. – 118 тыс. руб.
- на 31 декабря 2017 г. – 746 тыс. руб.

35. Дебиторская задолженность

Информация по разделу Дебиторская задолженность дополняется таблицей 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в составе пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются без исключения дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

В составе показателя «Авансы выданные» (строка 1234 Бухгалтерского баланса) отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям в соответствии с условиями договоров, за вычетом НДС по авансам выданным и созданного резерва по сомнительным долгам.

Сумма авансов, отраженных в строке 1234 составляет:

на 31 декабря 2019 г. – 41 484 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 г. – 39 664 тыс. руб.

на 31 декабря 2017 г. – 55 280 тыс. руб.

При этом сумма НДС по авансам, принятая к вычету, отражаемая в указанной строке, составляет:

на 31 декабря 2019 г. – 5 897 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 г. – 6 078 тыс. руб.

на 31 декабря 2017 г. – 8 304 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам по авансам выданным, отражаемый в указанной строке, составляет:

на 31 декабря 2019 г. – 2 363 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 г. – 2 545 тыс. руб.

на 31 декабря 2017 г. – 2 245 тыс. руб.

Суммы авансов, выданных на капитальное строительство и отражаемых в составе прочих внеоборотных активов по строке по строке 1191 Бухгалтерского баланса на 31.12.2019 г., на 31.12.2018 г., на 31.12.2017 г. отсутствуют.

В составе прочей дебиторской задолженности по строке 1236 Бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Расчеты по социальному, обязательному медицинскому страхованию, прочие сборы (госпошлина)	1 880	2 930	3 688
Страхование имущества и ДМС	437	2 715	302
Расчеты с подотчетными лицами	346	690	513
Расчеты с персоналом по заработной плате, прочим операциям	195	538	354
Расчеты по претензиям (за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам)	0	45	4

ПАО «ТМ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год.

Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам)	123 284	1 132	3 814
Итого	126 142	8 050	8 675

36. Информация о денежных потоках в Отчете о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств в строке 4119 «Прочие поступления» за январь – декабрь 2019 г. отражены следующие денежные потоки:

Наименование денежного потока	тыс. руб.	
	Январь – декабрь 2019	Январь – декабрь 2018
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	73 147	267 091
Косвенные налоги по текущей деятельности (НДС)	33 395	83 215
Возврат налога на прибыль	0	4 470
Возврат прочих налогов	1 178	-
Возврат страховых взносов	1 974	-
Страховое возмещение	223	8
Проценты по неснижаемым остаткам на расчетных счетах в банках	3 374	1 533
Штрафные санкции в связи с нарушением условий договора, по претензии, административные штрафы	7 216	3 605
Возмещение средств на выплату страхового обеспечения, возмещение госпошлины, расходов	1 089	-
Возврат от поставщиков по авансам прошлых периодов	218	-
Итого	121 814	359 922

В Отчете о движении денежных средств в строке 4129 «Прочие платежи» отражены следующие денежные потоки:

Наименование денежного потока	тыс. руб.	
	Январь – декабрь 2019	Январь – декабрь 2018
На выдачу авансов	33 173	41 220
Перечисления в страховые организации по договорам ДМС	6 848	6 456
Перечисления в страховые организации по прочим видам страхования	237	184
Оплата услуг банка	2 460	9 512
Выплаты профсоюзной организации, членские взносы	4 692	12 508
Выплаты социального характера	1 111	2 363
Благотворительность, взносы в некоммерческие организации	260	690
Подготовка кадров, обучение	-	1 764
Выплаты совету директоров и членам ревизионной комиссии	914	914
Выдача подотчетных сумм	28 981	29 007
Штрафы	3 515	903
Торжественные мероприятия, участие в выставках и	-	968

конкурсах		
Аренда жилых помещений	2 318	1 926
Возврат покупателям по авансам прошлых периодов	17 569	-
Прочие	46	459
Итого	102 124	108 874

37. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 309 922 руб. и состоит из обыкновенных и привилегированных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая. По состоянию на 31 декабря 2019 г. уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2019 года величина уставного капитала не изменилась.

Акционеры	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	Кол-во, шт.	Номинальная стоимость, руб.	Кол-во, шт.	Номинальная стоимость, руб.
Акционеры, всего:	258 268	258 268	51 654	51 654
В том числе:				
владеющие более 5% акций:				
ООО «Газпром центрремонт»	205 805	205 805	-	-
ООО «Управляющая компания - Тюменские Моторостроители»	40 489	40 489	5 979	5 979

20.09.2019 г. акционером ООО «Газпром центрремонт» переданы права, удостоверенные обыкновенными именными акциями ПАО «ТМ» в доверительное управление АО «Газстройпром». Акции переданы в доверительное управление на основании договора от 20.09.2019 г., дата внесения регистратором АО «Драга» сведений в реестр акционеров о передаче Акции в доверительное управление – 22.10.2019 г.

Переоценка внеоборотных активов

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» Бухгалтерского баланса отражается сумма дооценки в результате проведенной переоценки основных средств. Образовавшийся за счет переоценки внеоборотных активов добавочный капитал списывается в нераспределенную прибыль при выбытии активов: в 2019 г. – 177 тыс. руб., в 2018 г. – 46 тыс. руб., в 2017 г. – 199 тыс. руб.

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 25% от величины уставного капитала Общества. Поскольку резервный фонд сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

38. Кредиты и займы

Общая сумма кредитов и займов полученных составила:

Период получения	Кредиты	Займы
2019 г.	1 218 300	800 000
2018 г.	2 761 019	-
2017 г.	2 287 610	-

тыс. руб.

Общая сумма кредитов и займов погашенных (без учета начисленных процентов) составила:

Период погашения	Кредиты	Займы
2019 г.	1 895 700	-
2018 г.	2 713 819	-
2017 г.	2 419 410	-

тыс. руб.

Задолженность по заемным средствам по кредиторам и заимодавцам по состоянию на отчетную (с учетом процентов) дату представлена ниже:

Кредиторы/ Заимодавцы	Валюта	Срок погашения	Сумма кредита по состоянию на 31.12.19 г.	Сумма кредита по состоянию на 31.12.18 г.	Сумма кредита по состоянию на 31.12.17 г.
Кредиторы:					
Ф-л Банка ГПБ (АО) «Уральский» в г. Тюмени	Руб.	-	-	677 400	630 200
Итого:			-	677 400	630 200
В том числе со сроком погашения до 1 года			-	677 400	630 200
Заимодавцы:					
ООО «Газпром центрремонт»	Руб.	04.02.2020	803 948	-	-
Итого:			-	-	-
В т. ч. со сроком погашения до 1 года			-	-	-

тыс. руб.

Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом*:

Наименование кредитного соглашения, договора займа	По состоянию на 31.12.2019 г.	По состоянию на 31.12.2018 г.
Кредитное соглашение об открытии кредитной линии № 2617-057-К/173-10 от 10.03.2017 Ф-л Банка ГПБ (АО) «Уральский» в г. Тюмени (срок действия – до 31.05.2019 г.)	-	29 200
Кредитное соглашение об открытии кредитной линии № 2617-147-К/175-3 от 11.05.2017 Ф-л Банка ГПБ (АО) «Уральский» в г. Тюмени (срок действия – до 31.05.2019 г.)	-	93 400
Договор займа № ГЦР-980-0494-19 от 20.05.2019 ООО «Газпром центрремонт» (срок действия – до 30.03.2021 г.)	800 000	-

тыс. руб.

*В составе показателя отражается общая сумма открытых, но не использованных Обществом кредитных линий, величина недополученных займов по заключенным договорам.

Процентные ставки по заемным средствам:

Вид заемных средств	2019 г.	2018 г.	проценты 2017 г.
Краткосрочные кредиты	переменная, ключевая ставка ЦБ + 2,5%	до 07.10.2018 г. - переменная, ключевая ставка ЦБ + 2%, с 07.10.2018 г. - переменная, ключевая ставка ЦБ + 2,5%	переменная, ключевая ставка ЦБ + 3%
Краткосрочные займы	5,81% годовых	-	-
Долгосрочные займы	-	-	1,5%

По состоянию на 31.12.2019г. просроченная задолженность по кредитам и займам отсутствуют.

По кредитным договорам с Филиалом банка ГПБ «Уральский» в г. Тюмени поручителем являлся ООО «Газпром центрремонт».

По состоянию на 31.12.2019г. задолженность по кредитным соглашениям отсутствует.

39. Информация, связанная с использованием денежных средств

Обществом в 2019, 2018 и 2017гг. не производилось размещение денежных средств на депозитных счетах.

40. Налогообложение

Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления). Для целей бухгалтерского учета изменения в бухгалтерской (финансовой) отчетности в части налоговых расчетов, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам, производятся в отчетности, составляемой за отчетный период, в котором были обнаружены искажения ее данных (п. 39 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 мая 1998 года № 34Н).

В связи с этим доходы и расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, отражаются в составе строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отчетного года, а также в составе других строк указанного отчета следующим образом:

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах

Таблица 1

№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	2019 год			2018 год			тыс. руб.
		данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	данные текущего года	данные прошлых лет	итого в отчете о финансовых результатах	
1	2	3	4	5	6	7	8	
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	352 312		352 312	(25 929)	97 495	71 566	
	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	70 463		70 463	(5 186)	19 499	14 313	
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(9 750)		(9 750)	(18 664)	(17 429)	(36 093)	
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	6 605		6 605	26 462	-	26 462	
2410	Текущий налог на прибыль	(59 714)	X	(59 714)	-	X	-	
2411	Налог на прибыль прошлых лет	X		-	X	(16 314)	(16 314)	
2460	Прочее	(2 427)		(2 427)	(923)	-	(923)	
2465	Перераспределение налога на прибыль внутри КГН		X			X		
2400	Чистая прибыль (убыток)	287 026		287 026	44 698	-	44 698	
2421	Постоянные налоговые обязательства (активы)	7 604		7 604	(12 748)	(14 244)	(26 992)	

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2019 год следующие показатели:

Таблица 2

		тыс. руб.		
№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2019 год (графа 5 табл.1)	За 2018 год (графа 8 табл.1)
1	2	3	4	5
1	2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	352 312	71 566
2		Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	70 462	14 313
3	2421	Постоянные налоговые обязательства (активы) (стр.4-стр.6), в т. ч.:	(7 604)	26 992
4		Постоянные налоговые обязательства	22 360	29 539
5		Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль, в т. ч.:	111 801	147 695
5.1		<i>Расходы, не принимаемые для целей налогообложения</i>	<i>105 035</i>	<i>138 624</i>
5.1.1		В части, превышающей законодательно установленные нормы	1 115	868
5.1.1.1		• нотариальные расходы, сверх установленных норм	4	47
5.1.1.2		• проценты за пользование денежными средствами, сверх предельной ставки	1 111	821
5.1.2		В части расходов социального характера	13 183	20 272
5.1.2.1		• выплаты неработающим пенсионерам	794	1 510
5.1.2.2		• материальная помощь сотрудникам	3 705	2 888
5.1.2.3		• отчисления профсоюзной организации	2 733	12 537
5.1.2.4		• путевки, лечение работников	1 397	1 639
5.1.2.5		• страховые взносы по ДМС, уплаченные за работников, членов их семей	1 309	1 248
5.1.2.6		• прочие	3 245	450
5.1.3		В части разниц, связанных с амортизацией	272	227
5.1.4		В части расходов, не связанных с основной деятельностью	5 474	34 993
5.1.4.1		• благотворительность	306	660
5.1.4.2		• добровольные членские взносы в общественные организации	382	30
5.1.4.3		• вознаграждения помимо трудовых договоров	1 233	28 987
5.1.4.4		• выплаты за особо важное задание	100	90
5.1.4.5		• премии к юбилейным датам	1 175	985
5.1.4.6		• нереальная к взысканию дебиторская задолженность	17	-
5.1.4.7		• ценные призы и подарки сотрудникам	1 180	624
5.1.4.8		• штрафные санкции	260	271
5.1.4.9		• прочие	821	3 346
5.1.5		Резерв под обесценение МПЗ	29 892	8 482

ПАО «ТМ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2019 год (графа 5 табл.1)	За 2018 год (графа 8 табл.1)
1	2	3	4	5
5.1.6		Резерв под обесценение финансовых вложений	-	137
5.1.7		Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	-	73 645
5.1.8		Хищение, порча, недостача ТМЦ	1	-
5.1.9		Оценочные обязательства на гарантийный ремонт ГТД	46 693	-
5.1.10		Оценочные обязательства на гарантийный ремонт РУ	430	-
5.1.11		Резерв по сомнительным долгам	7 975	-
5.2		<i>Убытки, не принимаемые для целей налогообложения</i>	<i>5 174</i>	<i>8 848</i>
5.2.1		• убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	6 143	8 845
5.2.2		• увеличение налогового убытка за 2018 г. (корректировка 1)	(5 577)	-
5.2.3		• уменьшение налогового убытка за 2018 г. (корректировка 2)	4 608	-
5.3		<i>Прочие разницы, увеличивающие налоговую базу</i>	<i>1 592</i>	<i>223</i>
5.3.1		Налоги (НДС)	1 592	223
5.3.1.1		• НДС непроеизводственный	1 535	112
5.3.1.2		• НДС с рекламной продукции, стоимостью более 100 руб.	57	111
6		Постоянные налоговые активы	29 964	2 547
7		Постоянные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, в т. ч.:	149 822	12 735
7.1.1		• доход от участия в других организациях, по которым налог удержан налоговым агентом	665	3 691
7.1.2		• восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	-	186
7.1.3		• восстановление резерва под обесценение МПЗ	8 482	8 593
7.1.4		• неотделимые улучшения	271	226
7.1.5		• оценка изменений остатков НЗП и ГП	8	39
7.1.6		• доходы (расходы) по изъятию имущества	120 062	-
7.1.7		• прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	10 834	-
7.1.8		• дооценка (уценка) основных средств в результате переоценки	9 500	-
8	2450	Изменение отложенных налоговых активов	(9 750)	(36 093)
9		Уменьшается на вычитаемые временные разницы	(48 743)	(180 465)
10	2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	6 605	26 462
11		Увеличивается на налогооблагаемые временные разницы	33 023	132 310
12		Налогооблагаемая база по налогу на прибыль (стр.1+ стр.5- стр.7+ стр.9+ стр.11)	298 571	81 571
13		Налог на прибыль	59 714	16 314

ПАО «ТМ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год.

№ п/п	№ строки формы № 2	Наименование статьи/показателя	За 2019 год (графа 5 табл.1)	За 2018 год (графа 8 табл.1)
1	2	3	4	5
		(стр.2+ стр.3+ стр.8 + стр.10), в т. ч.		
13.1	2412	• Текущий налог на прибыль	59 714	-
13.2	2413	• Налог на прибыль прошлых лет	-	16 314
14	2460	Прочие расходы из прибыли	2 427	923
15	2400	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода (стр.1- стр.13- стр.14+ стр.8+ стр.10)	287 026	44 698

Сумма начисления/уменьшения (погашения) вычитаемых временных разниц (стр. 9 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых активов (стр. 8 Таблицы 2), а также сумма начисления/уменьшения (погашения) налогооблагаемых временных разниц (стр.11 Таблицы 2), повлекшая за собой начисление/уменьшение (погашение) соответствующих отложенных налоговых обязательств (стр.10 Таблицы 2) в 2019 и 2018 годах, представлены в Таблице 3 и Таблице 4.

Таблица 3

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	тыс. руб. За 2019 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3			4
1	8	Изменение отложенных налоговых активов	7 605	17 355	(9 750)
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т. ч.:	38 032	86 775	(48 743)
2.1		• доход по производствам с длительным циклом	24 705	77 042	(52 337)
2.2		• убыток от деятельности ОПХ	13 327	-	13 327
2.3		• убыток от реализации амортизируемого имущества	-	32	(32)
2.4		• убыток прошлого периода	-	9 701	(9 701)
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств	219 188	225 793	6 605
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т. ч.:	1 095 942	1 128 965	33 023
4.1		• оценка изменения НЗП	690 415	741 270	50 855
4.2		• оценка изменения остатков готовой продукции	376 577	370 401	(6 176)
4.3		• оценка изменения остатков спецоснастки собственного изготовления	23 826	(9 986)	(33 812)
4.4		• оценка изменения остатков покупной и готовой продукции, переданной в переработку	6 176	(4 867)	(11 043)
4.5		• расходы на капитальные	195	-	(195)

ПАО «ТМ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год.

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	За 2019 год		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3			4
		вложения в размере 10% первоначальной стоимости основных средств			
4.6		• расходы на капитальные вложения в размере 30% первоначальной стоимости основных средств	2 180	-	(2 180)
4.7		• расходы на НИОКР	-	33 363	33 363
4.8		• расходы на НМА	-	33	33
4.9		• начисленная амортизация основных средств	-	6 144	6 144
4.10		• имущество (ОС) стоимостью менее 100 000 руб.	2 109	-	(2 109)
4.11		• расходы на НСО	2 081	957	(1 124)
4.12		• резерв по сомнительным долгам	(7 617)	(12 538)	(4 921)
4.13		• недоначисленная амортизация при реализации ОС	-	1 854	1 854
4.14		• расходы на ликвидацию неликвидных ТМЦ, ОС	-	2 334	2 334

Таблица 4

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	тыс. руб. За 2018 год,		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3			4
1	8	Изменение отложенных налоговых активов	18 972	55 065	(36 093)
2	9	Временные вычитаемые разницы, в т. ч.:	94 858	275 323	(180 465)
2.1		• доход по производствам с длительным циклом	66 696	273 980	(207 284)
2.3		• убыток от деятельности ОПХ	42 341	-	42 341
2.4		• убыток от реализации амортизируемого имущества	-	32	(32)
2.5		• изменение резерва по сомнительным долгам	-	132	(132)
2.6		• изменение резерва на оплату отпусков, на гарантийный ремонт	-	1 179	(1 179)
		• убыток текущего периода	9 701	-	9 701
		• доначисление по акту проверки	(23 880)	-	(23 880)

№ п/п	№ строки Таблицы 2	Наименование показателя	За 2018 год,		
			начислено	погашено	отражено в графе 4 таблицы 2
1	2	3			4
		по убыткам ОПХ 2015, 2016 гг. (09/84)			
3	10	Изменение отложенных налоговых обязательств	232 725	259 187	26 462
4	11	Временные налогооблагаемые разницы, в т. ч.:	1 163 624	1 295 934	132 310
4.2		• оценка изменения НЗП	791 058	910 771	119 713
4.3		• оценка изменения остатков готовой продукции	324 791	322 598	(2 193)
4.4		• оценка изменения остатков спецоснастки собственного изготовления	32 957	14 490	(18 467)
4.5		• оценка изменения остатков покупной и готовой продукции, переданной в переработку	7 486	7 358	(128)
4.6		• расходы на капитальные вложения в размере 10% первоначальной стоимости основных средств	3 765	-	(3 765)
4.8		• расходы на НИОКР	-	33 543	33 543
		• расходы на НМА	52	-	(52)
4.9		• начисленная амортизация основных средств		7 477	7 477
4.10		• имущество (ОС) стоимостью менее 100 000 руб.	1 696	-	(1 696)
4.11		• расходы на НСО	1 819	761	(1 058)
		• доначисление по результатам инвентаризации сч. 77 «Основные средства» (77/84)	-	(1 352)	(1 352)
4.12		• прочие	-	288	288

41. Кредиторская задолженность

Информация по разделу дополняется табличной формой 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В табличной форме 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», представляемой в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

ПАО «ТМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год.

В составе прочей кредиторской задолженности по строке 1527 бухгалтерского баланса отражены:

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2019	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Расчеты с подотчетными лицами	194	7	3
Расчеты по исполнительным документам, по прочим удержаниям	1 013	922	809
Расчеты с прочими кредиторами	765	5 592	1 499
Итого	1 972	6 521	2 311

По строке 1524 «Авансы полученные» бухгалтерского баланса отражены авансы полученные:

на 31 декабря 2019 г. – 148 092 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 г. – 267 093 тыс. руб.

на 31 декабря 2017 г. – 128 723 тыс. руб.

Авансы приведены за минусом налога на добавленную стоимость, который составляет:

на 31 декабря 2019 г. – 28 102 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 г. – 48 074 тыс. руб.

на 31 декабря 2017 г. – 23 170 тыс. руб.

42. Расходы по обычным видам деятельности

Информация по разделу «Расходы по обычным видам деятельности», дополнительно представленная к таблице 6 «Затраты на производство» пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Расшифровка управленческих расходов:

Вид расхода	тыс. руб.	
	2019 г.	2018 г.
Материалы	12 959	10 483
Электроэнергия, теплоэнергия	18 349	19 102
Расходы на оплату труда	245 418	208 114
Отчисления на страховые взносы в ПФР и ФСС	63 428	53 754
Амортизация	6 195	6 665
Аренда имущества	3 870	3 787
Налоги, сборы и прочие обязательные платежи	2 330	1 748
Страхование	1 934	1 938
Ремонт основных средств	10 716	7 202
Прочие затраты	45 340	37 489
в том числе:		
работы и услуги сторонних организаций	32 735	21 942
командировочные расходы	4 122	4 072
представительские расходы	2 485	1 993
прочие	5 998	9 482
Расходы вспомогательных производств	9 269	12 562
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	419 808	362 844

Доля управленческих расходов в себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг составляет:

в 2019 г. – 14,2 %

в 2018 г. – 14,9 %

43. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов (стр. 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах)	2019 г.		2018 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Сдача в аренду оборудования, помещений, производственных площадей	41 882	29 968	44 590	32 248
Доходы по изъятию имущества	120 460	398	-	-
Дооценка (уценка) основных средств в результате переоценки	271 110	261 609	-	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	10 877	X	-	-
Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	X	22 441	-	-
Продажа основных средств, материалов (прочего имущества)	36 062	22 223	5 087	4 115
Изменение оценочного обязательства на гарантийный ремонт	8 372	87 869	-	28 102
Изменение резерва по сомнительным долгам	3 468	5 474	12 237	16 558
Изменение резерва под обесценение МПЗ	8 482	29 892	8 593	8 482
Изменение резерва под обесценение финансовых вложений	-	-	186	137
Изменение резерва на оплату отпусков	184	-	404	-
Штрафные санкции	9 716	468	75	281
Налоги	X	3 450	X	13 195
Расходы социального характера	X	11 023	X	22 305
Прочие выплаты, премии, вознаграждения	X	4 208	X	29 280
Услуги сторонних организаций непроизводственного характера	X	2 640	X	11 865
Прочие	12 481	17 010	8 641	14 033
Итого прочие доходы/расходы	523 094	498 673	79 813	180 601

Доходы и расходы, связанные с начислением и восстановлением резерва по сомнительным долгам, под обесценение МПЗ, под обесценение финансовых вложений, созданием и прекращением оценочного обязательства на гарантийный ремонт двигателей, за 2019 и 2018 гг. соответственно, представлены в Отчете о финансовых результатах Общества развернуто.

44. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Показатель	2019 г.	2018 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, руб.	287 026 161	44 697 652
Сумма дивидендов по привилегированным акциям за отчетный период	3 069 281	8 799 259
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	258 268	258 268
Базовая прибыль на акцию, в рублях	1 099,47	139,00

При расчете базовой прибыли за отчетный период на акцию были исключены суммы дивидендов по привилегированным акциям, начисленные их владельцам за отчетный период.

Общество не производило в 2019 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчет разводненной прибыли на акцию.

45. Государственная помощь

Информация по разделу «Государственная помощь», представленная дополнительно к таблице 9 «Государственная помощь» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Целевое финансирование предупредительных мер по сокращению травматизма и профзаболеваний за счет ФСС России оказано Обществу в форме уменьшения обязательств по уплате взносов на страхование от несчастных случаев и профзаболеваний.

Получено разрешение ФСС на финансирование предупредительных мер по сокращению травматизма и профзаболеваний:

в 2019 г. – 3 428 тыс. руб.

в 2018 г. – 2 109 тыс. руб.

в 2017 г. – 2 031 тыс. руб.

Остаток неиспользованных средств целевого финансирования составляет:

на 31 декабря 2019 г. – 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 г. – 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2017 г. – 0 тыс. руб.

46. Дочерние и зависимые организации

Наименование дочернего или зависимого общества	Место нахождения	Размер доли участия эмитента в уставном капитале общества, %	Размер доли участия общества в уставном капитале эмитента, %	Вид деятельности
1	2	3	4	5
ООО «Управляющая компания-ТМ»	РФ, г. Тюмень	100	14,99	Управление недвижимым имуществом
ООО «Рубин-540»	РФ, г. Тюмень	67,11	0	Производство строительных металлических изделий

ПАО «ТМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год.

ПОО «Газтурбосервис»	РФ, г. Тюмень	37	0	Продажа материалов, оборудования, сдача в аренду оборудования
ООО «Энергетические программы»	РФ, г. Тюмень	26	0	Оптовая торговля прочими машинами и оборудованием

Таблица 1 Крупнейшие дочерние общества ПАО «ТМ»

№	Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.2018 %	Доля участия на 31.12.2017 %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2019г. тыс. руб.	Чистая прибыль за 2019г. тыс. руб.	Доходы от участия за 2019 г., тыс. руб.
	1	2	3	4	5	6	7	8
1	ООО «Управляющая компания-ТМ»	100	100	РФ, г. Тюмень	Управление недвижимым имуществом	252 457	18	664

Таблица 2 Крупнейшие зависимые общества ПАО «ТМ»

№	Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.2019 %	Доля участия на 31.12.2018 %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2019г. тыс. руб.	Чистая прибыль за 2019г. тыс. руб.	Доходы от участия за 2019 г. тыс. руб.
	1	2	3	4	5	6	7	8
1	ПОО «Газтурбосервис»	37	37	РФ, г. Тюмень	Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями	768 567	(53 469)	0

Общество является учредителем Санаторно-оздоровительного учреждения круглогодичного действия «Звездный» (СОУКД «Звездный»), при этом уставной капитал учреждения не формировался. СОУКД «Звездный» не имеет доли в уставном капитале Общества, не входит с ПАО «ТМ» в одну группу лиц, не является участником финансово-промышленной группы, следовательно, согласно ст. 4 закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» не является аффилированным лицом. СОУКД «Звездный» не осуществляет финансово-хозяйственную деятельность.

Задолженность СОУКД «Звездный» перед Обществом по состоянию на 31.12.2018 г., на 31.12.2017 г., на 31.12.2016 г. без учета созданного резерва по сомнительным долгам составляет 6 301 тыс. руб., в том числе по авансам выданным – 1 859 тыс. руб., прочей дебиторской задолженности (беспроцентный заем) – 4 442 тыс. руб. По просроченной дебиторской задолженности создан резерв по сомнительным долгам в сумме 6 301 тыс. руб. СОУКД «Звездный» с 23.01.2020 г. находится в стадии ликвидации.

47. Информация о связанных сторонах

Операции с организациями Группы Газпром

Общество контролируется ООО «Газпром центрремонт», которое входит в Группу Газпром, состоящую из ПАО «Газпром» и его дочерних обществ.

ПАО «ТМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год.

В отчетном году Общество осуществляло операции по выполнению работ, оказанию услуг, по продаже материалов следующим организациям Группы Газпром:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид операций	Выручка от продаж, прочие доходы (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
		2019 г.	2018 г.
ООО «Газпром добыча Надым»	КР ГТД	88 852	-
	АВР ГТД	116 347	9 164
	Итого	205 199	9 164
ООО «Газпром добыча Ноябрьск»	АВР ГТД	25 190	106 830
	КР ГТД	-	138 326
	Итого	25 190	245 156
ООО «Газпром добыча Ямбург»	АВР ГТД	39 806	53 061
	КР ГТД	-	282 823
	Итого	39 806	335 884
ОАО «Газпром трансгаз Беларусь»	АВР ГТД	42 084	24 293
	Прочие	42 720	1 572
	Итого	84 804	25 865
ООО «Газпром трансгаз Волгоград»	КР ГТД	-	122 737
ООО «Газпром трансгаз Самара»	АВР ГТД	-	13 083
ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»	АВР ГТД	-	7 990
	КР ГТД	-	61 220
	Итого	-	69 210
ООО «Газпром трансгаз Саратов»	АВР ГТД	-	41 104
	КР ГТД	40 912	-
	Итого	40 912	41 104
ООО «Газпром трансгаз Сургут»	АВР ГТД	120 076	59 304
	КР ГТД	-	193 385
	Итого	120 076	252 689
ООО «Газпром трансгаз Уфа»	АВР ГТД	-	13 862
	КР ГТД	-	-
	Итого	-	13 862
ООО «Газпром трансгаз Ухта»	АВР ГТД	31 506	362 770
	КР ГТД	59 311	100 223
	Итого	90 817	462 993
ООО «Газпром трансгаз Чайковский»	АВР ГТД	812	124 351
	КР ГТД	-	191 472
	Прочие	-	1 695
	Итого	812	317 518
ООО «Газпром трансгаз Югорск»	АВР ГТД	77 141	31 317
	КР ГТД	-	193 198
	Итого	77 141	224 515
ООО «Газпром центрремонт»	КР ГТД	1 974 538	58 558
	Прочие	118 158	-
	Итого	2 092 696	58 558
АО «Газпром центрэнергогаз»	Прочее	81 132	89 953
АО «Газэнергосервис»	Прочие	492	2 338

ПАО «ТМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год.

ЗАО «Пургаз»	КР ГТД	103 991	52 877
Всего		2 963 069	2 337 506

В отчетном году Обществу оказали услуги по ремонту и техническому обслуживанию оборудования; транспортные услуги; услуги по изготовлению продукции; реализовали ГСМ; предоставили в пользование и аренду имущество следующие организации Группы Газпром:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2019 г.	2018 г.
ООО «Газпром ВНИИГАЗ»	348	-
АО «Газпром газораспределение Север»	3	-
ООО «Газпром добыча Ямбург»	506	1 095
АО «Газпром закупки»	1 138	-
ООО «Газпром центрремонт»	86 045	90 376
ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи»	4 599	4 961
ООО «Газпромтранс»	2 457	616
АО «Газэнергосервис»	54 463	-
АО «Газпром центрэнергогаз»	64	703
Всего	149 623	97 751

Задолженность организаций Группы Газпром перед Обществом, отраженная в Бухгалтерском балансе, составила:

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1232)		
	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.
Покупатели и заказчики, всего	1 064 770	952 994	879 100
в том числе:			
ООО «Газпром добыча Надым»	36 081	-	28 304
ООО «Газпром добыча Ноябрьск»	-	67 950	32 908
ООО «Газпром добыча Ямбург»	47 768	137 565	73 755
ООО «Газпром проектирование»	15	48	702
ОАО «Газпром трансгаз Беларусь»	575	236	133 965
ООО «Газпром трансгаз Волгоград»	-	28 966	-
ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»	-	57 757	32 908
ООО «Газпром трансгаз Саратов»	-	48 502	-
ООО «Газпром трансгаз Сургут»	2 322	170 995	32 908
ООО «Газпром трансгаз Уфа»	-	16 357	-
ООО «Газпром трансгаз Ухта»	-	89 580	295 453
ООО «Газпром трансгаз Чайковский»	-	129 901	132 122
ООО «Газпром трансгаз Югорск»	92 569	106 570	32 908
ООО «Газпром центрремонт»	838 240	49 249	38 209
АО «Газпром центрэнергогаз»	47 023	48 503	40 279
АО «Газэнергосервис»	177	815	4 679
Авансы выданные, всего	258	589	451
В том числе:			
ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи»	200	368	322
ООО «Газпром ВНИИГАЗ»	-	188	-
ООО «Газпромтранс»	110	139	186

ПАО «ТМ»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год.

НДС по авансам выданным	(52)	(106)	(57)
Итого	1 065 028	953 583	879 551

Задолженность Общества по расчетам с организациями Группы Газпром, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	тыс. руб.		
	Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.
Поставщики и подрядчики, всего	132 547	17 778	35 088
В том числе:			
ООО «Газпром добыча Ямбург»	55	118	61
АО «Газпром закупки»	1 365	-	-
ООО «Газпром центрремонт»	75 705	17 421	34 931
АО «Газпром центрэнергогаз»	316	239	-
ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи»	11	-	-
АО «Газэнергосервис»	55 039	-	96
ООО «Газпромтранс»	56	-	-
Авансы полученные, всего	129 177	207 631	89 338
В том числе:			
ЗАО «Пургаз»	67 389	37 437	-
ООО «Газпром добыча Надым»	-	31 454	-
ООО «Газпром трансгаз Саратов»	-	14 483	-
ООО «Газпром трансгаз Сургут»	86 178	84 239	105 419
ООО «Газпром центрремонт»	18	-	-
ООО «Газпром трансгаз Ухта»	-	77 391	-
НДС по авансам полученным	(24 408)	(37 373)	(16 081)
Всего	261 724	225 409	124 426

Задолженность Общества по займам, полученным от организаций Группы Газпром, составила (с учетом начисленных процентов):

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	тыс. руб.		
	Заемные средства (стр. 1510)		
	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.
ООО «Газпром центрремонт»	803 948	-	-
Всего	803 948	-	-

Общая сумма займов, полученных от организаций Группы Газпром, составила:

в 2019 г. 800 000 тыс. руб.

в 2018 г. 0 тыс. руб.

в 2017 г. 0 тыс. руб.

Общая сумма погашенных займов (без учета начисленных процентов) составила:

в 2019 г. 0 тыс. руб.

в 2018 г. 0 тыс. руб.

в 2017 г. 500 000 тыс. руб.

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным Обществом от организаций Группы Газпром в 2019 г. – 26 798 тыс. руб., в 2018 г. составила 0 тыс. руб., в 2017 г. – 226 тыс. руб.

Общество привлекало займы от организаций Группы Газпром по ставке 5,81 % годовых.

Информация о денежных потоках организации с обществами Группы Газпром.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 5, в том числе по внутригрупповым обществам
1	2	3	4	5	6
	Денежные потоки от текущих операций				
4110	Поступления – всего	3 196 717	2 806 274	2 861 421	2 430 448
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	3 028 738	2 731 425	2 458 961	2 241 789
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	46 165		42 538	
4119	прочие поступления	121 814	74 849	359 922	188 659
4120	Платежи – всего	(3 200 016)	(76 304)	(2 917 139)	(110 822)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1696 393)	(53 123)	(1 578 687)	(110 643)
4122	в связи с оплатой труда работников	(1 049 100)		(899 982)	
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	(43 734)	(22 850)	(35 753)	
4124	на оплату налогов на прибыль организаций	(16 361)		(41 998)	
4125	взносы во внебюджетные государственные фонды	(281 030)		(239 566)	
4126	иные налоги и сборы	(11 274)		(12 279)	
4129	прочие платежи	(102 124)	(331)	(108 874)	(179)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(3 299)	2 729 970	(55 718)	2 319 626
	Денежные потоки от инвестиционных операций				
4210	Поступления – всего	13 532		3 743	
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	12 868		2	
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналог. поступления от участия в других организациях	664		3 691	
4220	Платежи – всего	(17 791)		(19 642)	
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(17 791)		(19 642)	
4229	прочие платежи	-		-	
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(4 259)		(15 899)	
	Денежные потоки от финансовых операций				
4310	Поступления – всего	2 018 300	800 000	2 761 771	
4311	получение кредитов и займов	2 018 300	800 000	2 761 019	
4319	прочие поступления	-		752	

ПАО «ТМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год.

№	Название строки	За отчетный период	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	За аналогичный период предыдущего года	Из графы 5, в том числе по внутригрупповым обществам
4320	Платежи - всего	(1 897 596)		(2 720 064)	
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(1 896)		(5 500)	
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(1 895 700)		(2 713 819)	
4329	прочие выплаты, перечисления	-		(745)	
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	120 704		41 707	
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	113 146	3 529 970	(29 910)	2 319 626
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	39 624		69 448	
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	152 769		39 624	
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	(1)		86	

Операции с прочими связанными сторонами

№	Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер отношений
1	ООО «Управляющая компания – Тюменские моторостроители»	Эмитент имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, составляющие уставной капитал Общества
2	ПОО «Газтурбосервис»	Эмитент имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, приходящиеся на голосующие акции
3	ООО «Рубин-540»	Эмитент имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, составляющие уставной капитал Общества
4	ООО «Энергетические программы»	Эмитент имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосов, составляющие уставной капитал Общества
5	Говердовский Андрей Николаевич	Единоличный исполнительный орган, Член Совета директоров
6	Калачев Владимир Юрьевич	Член Совета директоров
7	Пысин Николай Алексеевич	Член Совета директоров
8	Ланговой Сергей Михайлович	Член Совета директоров
9	Канашенко Евгений Михайлович	Член Совета директоров
10	Савельева Татьяна Борисовна	Член Совета директоров
11	Глюз Елена Петровна	Член Совета директоров
12	Владимиров Сергей Николаевич	Член Совета директоров
13	Палкин Сергей Валентинович	Член Совета директоров
14	Ганченко Мария Валерьевна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное хозяйственное общество
15	Гончаров Павел Владимирович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное хозяйственное общество
16	Макаров Андрей Евгеньевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное хозяйственное общество
17	Лапасов Абитхан Хаджибекович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное хозяйственное общество
20	АО «Газпром энергетика»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное хозяйственное общество
21	ООО «Газпром подземремонт Уренгой»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное хозяйственное общество
22	ООО «Газпром подземремонт Оренбург»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное хозяйственное общество
23	АО «Газпром электрогаз»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное хозяйственное общество
24	АО «Газстройпром»	Доверительный управляющий ООО «Газпром центрремонт». Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции
25	Аникеев Станислав Владимирович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное хоз. общество

ПАО «ТМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2019 год.

В отчетном году Общество осуществляло операции по капитальному ремонту двигателей ГТД, сдаче в аренду имущества, реализации материалов, оказанию прочих производственных услуг следующим прочим связанным сторонам:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	тыс. руб. Выручка от продаж (без НДС)	
	2019 г.	2018 г.
АО «Газпром электрогаз»	4 448	-
ПИИ ОАО «Газтурбосервис»	5 896	74 289
ООО «Управляющая компания-Тюменские моторостроители»	1 370	1 422
Итого:	11 714	75 711

В отчетном году Обществу предоставили имущество в аренду, продали материалы, оснастку, основные средства, оказали услуги производственного характера, по передаче электроэнергии, следующие прочие связанные стороны:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	тыс. руб. Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2019 г.	2018 г.
АО «Газпром оргэнергогаз»	4 520	-
ПИИ ОАО «Газтурбосервис»	715 833	579 234
Итого:	720 353	579 234

Дебиторская задолженность прочих связанных сторон Общества составила:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	тыс. руб. Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1232)		
	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.
ООО «Управляющая компания-Тюменские моторостроители»	7 036	5 391	4 013
АО «Газпром электрогаз»	5 337	-	-
Всего	12 373	5 391	4 013

Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами, отраженная в бухгалтерском балансе, составила:

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	тыс. руб. Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.	на 31.12.17 г.
АО «Газпром оргэнергогаз»	4 529	-	-
ПИИ ОАО «Газтурбосервис»	653 249	665 567	704 675
ООО «Управляющая компания - Тюменские моторостроители»	1 199	1 199	2 394
Всего	658 977	666 766	707 069

48. Информация о бенефициарных владельцах

Доля голосующих акций ООО «Газпром центрремонт» в уставном капитале ПАО «Тюменские моторостроители» составляет 79,686 %. ПАО «Газпром» владеет 100 % уставного капитала ООО «Газпром центрремонт». Акционерами ПАО «Газпром» являются: Российская Федерация – 38,37 %, ОАО «Роснефтегаз» - 10,97 %, остальные – физические и юридические лица, доля каждого из которых в акционерном капитале компании не превышает 5 %. Акции ООО «Газпром центрремонт» 22.10.2019 г. переданы в доверительное управление АО «Газстройпром».

Таким образом, физических лиц (бенефициарных владельцев), которые, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) ПАО «Тюменские моторостроители» нет.

49. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, его заместителей, членов совета директоров.

Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями: оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания и тому подобные платежи в пользу основного управленческого персонала.

Долгосрочных вознаграждений – нет.

		тыс. руб.		
		2019 г.	2018 г.	2017 г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	96 847	79 166	75 045
2	а) краткосрочные вознаграждения;	96 847	79 166*	75 045
3	б) долгосрочные вознаграждения.	0	0	0

*с учетом вознаграждений членам совета директоров.

50. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Общество по состоянию на 31.12.2019 г. признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

1. По оплате отпусков с учетом страховых взносов - в сумме 47 282 тыс. руб;
2. По выданным гарантийным обязательствам, возникающим при реализации работ по ремонту газотурбинных двигателей (ГТД) и авиационных двигателей (ПУ19А-300) с обязательствами их гарантийного ремонта и гарантийного обслуживания – в сумме 47 123 тыс. руб.

Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество не имеет выданных поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций.

Условные активы

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество является истцом по ряду арбитражных дел. В отношении некоторых исков юристы Общества оценивают решение суда в пользу Общества как вероятное:

1. ООО «Нефтепромысловое оборудование». Сумма искового требования составляет 9027 тыс. руб. - задолженность по аренде недвижимого имущества.

В отношении других исков у Общества отсутствует достаточная уверенность, что взыскание средств с ответчиков является вероятным.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Общество является ответчиком по ряду арбитражных дел. В отношении некоторых исков юристы Общества оценивают решение суда не в пользу Общества как вероятное:

1. Зверева Л.В. в интересах несовершеннолетнего Сутырина М.В. Сумма предъявленного искового требования составляет 1 000 тыс. руб. – взыскание морального вреда, причиненного водителем Казанцевым Д.В. в результате ДТП;

2. Департамент Лесного хозяйства по Уральскому Федеральному округу. Сумма предъявленного искового требования составляет 50 тыс. руб. – штраф за нарушение ч.1 ст.8.28.1 КоАП РФ.

В отношении других исков у Общества имеется достаточная уверенность, что взыскание средств ответчиком является маловероятным.

51. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества приводится на официальном сайте Общества.

52. Информация об инновациях и модернизации производства

Информация о нематериальных активах, созданных и приобретенных Обществом, о движении основных средств, а также расходах, осуществляемых Обществом в рамках инновации и модернизации производства, в случае ее существенности приводится в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

53. События после отчетной даты

1. Привлечение Обществом нового займа 21.01.2020 г. по договору займа №ГСП-19 от 30.12.2019 г. с АО «Газстройпром» в размере 800000 тыс. руб. по ставке Ключевая ставка ЦБ плюс 2,25 % годовых.
2. Согласно Постановлению №10АП-24093/1019 Десятого Арбитражного апелляционного суда г. Москвы от 27.01.2020 г. по делу № А41-71054/17 признана недействительной сделка – Договор уступки прав требований № 1/1/18 от 25.01.2018г. между ПАО «ТМ», ПИИ ОАО «Газтурбосервис» и ООО «Энергогаз» на сумму 34 992 тыс. руб. В бухгалтерском учете в декабре 2019 г. Общество восстановило задолженность перед ООО «Энергогазом» и уменьшила задолженность перед ПИИ ОАО «Газтурбосервис» в размере 34 992 тыс. руб.
3. Подано исковое заявление 16.01.2020 г. в Арбитражный суд Тюменской области о взыскании с ответчика СОУКД «Звездный» задолженности по договорам займа и соглашения о новации на общую сумму 6 301 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2019 г. в бухгалтерском учете сформирован резерв по сомнительным долгам по СОУКД «Звездный» в сумме 6 301 тыс. руб.

Дивиденды

Величина годового дивиденда, приходящегося на одну акцию, будет утверждена Общим собранием акционеров Общества в 2020 г.

После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате акционерам, будут отражены в бухгалтерской отчетности за 2020 г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

05.03.2020 г.



/Говердовский А. Н./

/Чудинова Н. Н./