

Публичное акционерное общество «Тюменские моторостроители»

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2020 г.**

10.03.2021 г.

I. Общие сведения	3
1. Общая информация	3
2. Территориально обособленные подразделения	3
3. Основные виды деятельности	4
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах	4
5. Информация о численности персонала	5
II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности	5
6. Основа составления	5
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	7
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. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал	12
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	16
III. Раскрытие существенных показателей	17
27. Информация по сегментам	17
28. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок	17
29. Основные средства	17
30. Незавершенные капитальные вложения	19
31. Долгосрочные финансовые вложения	19
32. Материально-производственные запасы	19
33. Расходы будущих периодов	20
34. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	21
35. Дебиторская задолженность	21
36. Информация о денежных потоках в Отчете о движении денежных средств	22
37. Капитал и резервы	24
38. Кредиты и займы	24
39. Информация, связанная с использованием денежных средств	26
40. Налогообложение	26
41. Кредиторская задолженность	27
42. Расходы по обычным видам деятельности	28
43. Прочие доходы и расходы	28
44. Прибыль (убыток) на акцию	29
45. Государственная помощь	30
46. Дочерние и зависимые организации	30
47. Информация о связанных сторонах	31
48. Информация о бенефициарных владельцах	40
49. Вознаграждение основному управленческому персоналу	40
50. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	40
51. Риски хозяйственной деятельности	41
52. Информация об инновациях и модернизации производства	41
53. События после отчетной даты	41

ПАО «ТМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 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: 20.04.1994 г.

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: 09.08.2002 г.

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 31.12.2020 года 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.:		82,313	96,456	255 105	5 991	249 114
ООО «Газпром центр-ремонт» через ООО «ГЭХ Индустриальные активы» (доверительный управляющий)		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
Номинальный держатель – центральный депозитарий		0,455	0,546	1 410	0	1 410
Физические лица - владельцы (4 988 человек)		17,687	3,544	54 817	45 663	9 154

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество имело в своем составе 1 (Одно) территориально обособленное подразделение, которое было образовано 22.06.2015 г. на основании приказа № 64 от 19.06.2015 г.

№ п/п	Наименование филиала (структурного подразделения)	Место нахождения
1	Яхт-клуб «Рубин»	Тюменская область, Тюменский район, 16 км. Ялуторовского 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	2020 г.	2019 г.	2018 г.
		тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
1	Услуги по ремонту газотурбинных двигателей	2 149 423	2 942 056	2 262 930
2	Услуги по ремонту авиационных двигателей РУ19А-300	116 709	67 263	79 680
3	Услуги по сервисному и техническому обслуживанию газотурбинных двигателей	59 625	67 594	42 159
4	Услуги по продлению ресурса авиационных двигателей РУ19А-300	20 528	18 153	17 935
5	Прочие услуги	136 808	87 281	139 480
6	Реализация товаров и прочей продукции	25 375	95 689	49 849
7	Производство электроэнергии	59 839	46 387	53 176
	Итого	2 568 307	3 324 423	2 645 209

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Генеральный директор Общества – Глацунов Сергей Владимирович.

Совет директоров Общества на 31 декабря 2020 года:

ФИО	Основное место работы	Занимаемая должность
Скрынников С.В.	ПАО «Газпром»	Начальник Департамента
Никитин В.Г.	ПАО «Газпром»	Первый заместитель начальника
Крылов П.В.	ПАО «Газпром»	Начальник Департамента
Воробьев В.С.	ПАО «Газпром»	Начальник Управления
Алферов В.В.	ООО «Газпром инвест»	Заместитель генерального директора
Федоров Д.В.	ООО «Газпром энергохолдинг»	Генеральный директор
Земляной Е.Н.	ООО «Газпром энергохолдинг»	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
Калашников А.В.	ООО «Газпром энергохолдинг»	Заместитель генерального директора по производству- начальник управления

Ревизионная комиссия Общества.

Согласно Устава Общества в новой редакции, утвержденного 30.09.2020 года, не предусмотрено формирование Ревизионной комиссии в Обществе.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- 1 735 человек в 2020 году;
- 1 633 человек в 2019 году;
- 1 512 человек в 2018 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 (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 30.12.2019 года № 237.

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 2020 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
ЕВРО	90,6824	69,3406	79,4605

руб.

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 года №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 2020 года Общество провело тестирование текущей (восстановительной) стоимости объектов основных средств с привлечением независимого оценщика. Тестирование показало, что текущая (восстановительная) стоимость основных средств по состоянию на 31 декабря 2020 года несущественно отличается от их текущей (восстановительной) стоимости на 31 декабря 2019 года, в связи с чем проведение переоценки по состоянию на 31 декабря 2020 г. признано нецелесообразным.

Амортизация основных средств, приобретенных до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 года № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 года – 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 года № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объектам жилищного фонда, введенным в эксплуатацию до 01.01.2006 года (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 года, 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.

Арендованные объекты основных средств отражаются за балансом по стоимости, установленной в договоре аренды. Арендованные 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 себестоимости первых по времени приобретения (ФИФО). 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 налога на добавленную стоимость (далее – НДС).

Дебиторская задолженность, 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 НДС.

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.

В составе прочих поступлений учитываются следующие платежи:

- авансы, полученные от покупателей, заказчиков;
- возвраты налогов из бюджета и внебюджетных фондов;
- проценты по неснижаемым остаткам на расчетных счетах в банках;
- штрафные санкции в связи с нарушением условий договора, по претензии, административные штрафы;
- возмещение средств на выплату страхового обеспечения, возмещение расходов;
- возврат от поставщиков по авансам прошлых периодов.

В составе прочих выплат учитываются следующие платежи:

- на выдачу авансов;
- выдача подотчетных сумм;
- перечисления в страховые организации по договорам добровольного медицинского страхования;
- прочие выплаты.

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 с учетом отложенного налога на прибыль.

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 (ПУ19А-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. Создание оценочного обязательства на гарантийный ремонт относится на затраты на производство.

Фактические расходы на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание по мере осуществления списываются ежемесячно в разрезе каждой единицы двигателя за счет созданных оценочных обязательств на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание по видам двигателей по соответствующей номенклатуре (ГТД, РУ).

В сумму затрат на выполнение гарантийного ремонта и гарантийного обслуживания не включаются общехозяйственные и общепроизводственные расходы.

В случае, если созданного оценочного обязательства на гарантийный ремонт и обслуживание по конкретной единице двигателя (с учетом заводского номера) по видам (ГТД, РУ) на конец отчетного месяца недостаточно, то сумма расходов сверх обязательства относится на прочие расходы.

Если по состоянию на последнее число месяца (последнее число года) Общество не использовало суммы созданных оценочных обязательств в разрезе заводских номеров двигателей, то оценочные обязательства в разрезе каждого двигателя переносятся на следующий месяц (год). При этом сумма вновь создаваемых в следующем году оценочных обязательств на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание по другим двигателям в разрезе заводских номеров не корректируется на сумму остатка оценочных обязательств 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 доходы и постоянные налоговые расходы, 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.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна

соответствовать 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. Выручка 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 вознаграждение;
- плата за частный сервитут;
- возврат ранее перечисленных налогов, сборов, госпошлин;
- возмещение расходов;
- восстановление резерва по сомнительным долгам;
- прекращение оценочного обязательства на гарантийный ремонт;
- восстановление оценочного обязательства на оплату отпусков;
- восстановление резерва под обесценение МПЗ;
- 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;
- 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 сверх суммы созданного резерва на гарантийный ремонт и обслуживание;
- расходы по имуществу, сданному в аренду;
- расходы по оформлению прав собственности;
- создание резервов по сомнительным долгам, под обесценение материально-производственных запасов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- отрицательные курсовые разницы по операциям в иностранной валюте;
- банковское обслуживание;
- проценты за пользование денежными средствами;
- расходы социального характера;
- прочие.

25. Изменение в учетной политике

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.

В связи с обязательным применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплён перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

26. Корректировка данных предшествующих отчетных периодов

Отдельные показатели предшествующих граф «На 31 декабря 2019 года» и «На 31 декабря 2018 года» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых показателях за 2019 год и отчета об изменениях капитала за 2019 год, на 31.12.2019 и 31.12.2018 сформированы с учетом корректировки в связи со следующими обстоятельствами:

1. Вступлением в силу изменений, внесенных в ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Приказом Минфина от 20.11.2018 № 236н. Согласно новой редакции в перечень временных разниц (ВР) вошли разницы, ранее которые отражались как постоянные (ПР). В качестве временных разниц начиная с отчетности за 2020 год определяются разницы, образующиеся по оценочным обязательствам и резервам (резерв под обесценение МПЗ, оценочное обязательство на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание, резерв по оплате отпусков, резерв по сомнительным долгам; резерв под обесценение финансовых вложений), а также разницы по результатам переоценки основных средств по рыночной стоимости для целей бухгалтерского учета.

При формировании Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 произведены корректировки следующих показателей:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Графа "На 31.12.2019"			Графа "На 31.12.2018"		
		В ББ на 31.12.2019	Корректировка	В ББ на 31.12.2020	В ББ на 31.12.2019	Корректировка	В ББ на 31.12.2020
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Отложенные налоговые активы	1180	17 329	16 215	33 544	27 079	1 723	28 802
Итого по разделу I	1100	2 116 966	16 215	2 133 181	334 719	1 723	336 442
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ							
Переоценка внеоборотных активов	1340	1 905 480	(373 022)	1 532 458	71 462	-	71 462
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	860 409	20 131	880 540	576 255	1 723	577 978
Итого по разделу III	1300	2 766 276	(352 891)	2 413 385	648 104	1 723	649 827
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Отложенные налоговые обязательства	1420	59 572	369 106	428 678	66 177	-	66 177
Итого по разделу IV	1400	94 511	369 106	463 617	66 177	-	66 177
БАЛАНС	1600, 1700	5 350 481	16 215	5 366 696	2 877 495	1 723	2 879 218

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 83,7% 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.

Переоценка основных средств по состоянию на 31 декабря 2020 года не проводилась в связи с незначительным изменением текущей (восстановительной) стоимости по сравнению с указанной стоимостью, определенной на дату последней переоценки.

ПАО «ТМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 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 2020 г.															
Общая сумма переоценки основных средств по текущей (восстановительной) стоимости	1 587 516	293 102	1 287 160	-	4 550	1 555	49	622	343	126	-	-	-	-	9
По состоянию на 31 декабря 2019 г.															
Сумма дооценки, отнесенная на добавочный капитал	2 608 674	293 102	2 258 959	-	-	52 879	1	688	3 003	41	-	-	-	-	1
Сумма дооценки в части ранее проведенной уценки, отнесенная на прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сумма уценки, отнесенная на прочие расходы	261 610	903	29 512	401	3 795	9 427	944	145 361	16 867	34 040	135	2 352	4 607	237	13 029
Сумма уценки в части ранее проведенной дооценки, отнесенная на добавочный капитал	30 916	-	317	164	4	1 214	2	27 629	1 351	230	-	-	-	-	5
Общая сумма переоценки основных средств по текущей (восстановительной) стоимости	1 591 078	293 102	1 287 160	-	7 455	1 555	49	1 279	343	126	-	-	-	-	9

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 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Незавершенное строительство объектов основных средств	18 543	23 461	14 307
Приобретение земельных участков	-	-	-
Оборудование к установке	927	4 655	1 412
Итого	19 470	28 116	15 719

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 31.12.2020 года – 7 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2019 года – 7 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2018 года – 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 31.12.2020 года – 130 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2019 года – 130 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2018 года – 130 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.

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 2020 года – 7 875 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года – 8 222 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 года – 8 482 тыс. руб.

ПАО «ТМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

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 2020 года – 1 635 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года – 21 635 тыс. руб.
- на 31 декабря 2018 года – 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 2020 года – 1 353 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года – 35 тыс. руб.
- на 31 декабря 2018 года – 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 31.12.2020 года – 307 штук
- на 31.12.2019 года – 145 штук
- на 31.12.2018 года – 68 штук

Случаев возмещения Обществом стоимости имущества, переданного заказчиком в ремонт (утрата, хищение, прочее) за период 2019-2020 годов 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.

тыс. руб.

Наименование вида расходов	На 31.12.2020		На 31.12.2019		На 31.12.2018.	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Затраты на приобретение программного обеспечения	10 729	2 996	16 674	3 611	20 307	1 195
Обязательное и добровольное страхование имущества	-	133	-	285	-	234
Расходы на лицензирование и сертификацию продукции	9	-	11	-	13	-

ПАО «ТМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Наименование вида расходов	На 31.12.2020		На 31.12.2019		На 31.12.2018.	
	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Краткосрочная часть
Строительный контроль за переустройством тепловых сетей	-	-	-	-	-	2 344
Добровольное медицинское страхование	-	2 445	-	101		88
Прочие	-	227	-	50	-	48
ИТОГО	10 738	5 801	16 685	4 047	20 320	3909

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, добровольное медицинское страхование, 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 2020 года – 1 716 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года – 47 тыс. руб.
- на 31 декабря 2018 года – 118 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» пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету 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 2020 года – 292 164 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года – 33 224 тыс. руб.
- на 31 декабря 2018 года – 39 664 тыс. руб.

ПАО «ТМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

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

- на 31 декабря 2020 года – 57 603 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года – 5 897 тыс. руб.
- на 31 декабря 2018 года – 6 078 тыс. руб.

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

- на 31 декабря 2020 года – 1 864 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года – 2 363 тыс. руб.
- на 31 декабря 2018 года – 2 545 тыс. руб.

Суммы авансов, выданных на капитальное строительство и отражаемых в составе прочих внеоборотных активов по строке по строке 1191 Бухгалтерского баланса на 31.12.2020 года, на 31.12.2019 года, на 31.12.2018 года отсутствуют.

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

тыс. руб.			
Вид задолженности	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Расчеты по социальному, обязательному медицинскому страхованию, прочие сборы (госпошлина)	-	1 880	2 930
Страхование имущества и ДМС	2 805	437	2 715
Расчеты с подотчетными лицами	223	346	690
Расчеты с персоналом по заработной плате, прочим операциям	217	195	538
Расчеты по претензиям (за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам)	36	0	45
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (за вычетом созданного резерва по сомнительным долгам)	1 887	123 284	1 132
Итого	5 168	126 142	8 050

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 2020 г. отражены следующие денежные потоки:

тыс. руб.		
Наименование денежного потока	Январь – декабрь 2020	Январь – декабрь 2019
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	118 979	73 147
Косвенные налоги по текущей деятельности (НДС)	-	33 395
Возврат прочих налогов	298	1 178
Возврат страховых взносов	1 880	1 974
Страховое возмещение	-	223
Проценты по неснижаемым остаткам на расчетных счетах в банках	5 030	3 374
Штрафные санкции в связи с нарушением условий	562	7 216

ПАО «ТМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Наименование денежного потока	Январь – декабрь 2020	Январь – декабрь 2019
договора, по претензии, административные штрафы		
Возмещение средств на выплату страхового обеспечения, возмещение госпошлины, расходов	142	1 089
Возврат от поставщиков по авансам прошлых периодов	384	218
Итого	127 275	121 814

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

тыс. руб.

Наименование денежного потока	Январь – декабрь 2020	Январь – декабрь 2019
На выдачу авансов	291 586	33 173
Перечисления в страховые организации по договорам ДМС	20 502	6 848
Перечисления в страховые организации по прочим видам страхования	233	237
Оплата услуг банка	293	2 460
Выплаты профсоюзной организации, членские взносы	3 303	4 692
Выплаты социального характера	802	1 111
Благотворительность, взносы в некоммерческие организации	30	260
Выплаты совету директоров и членам ревизионной комиссии	889	914
Выдача подотчетных сумм	22 407	28 981
Штрафы	396	3 515
Аренда жилых помещений	1 935	2 318
Возврат покупателям по авансам прошлых периодов	3 481	17 569
Косвенные налоги по текущей деятельности (НДС)	10 113	-
Прочие	198	46
Итого	356 168	102 124

37. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал составляет 309922 тыс. руб. и состоит из обыкновенных и привилегированных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая. По состоянию на 31 декабря 2020 г. уставный капитал Общества полностью оплачен. В течение 2020 года величина уставного капитала не менялась.

Акционеры	Обыкновенные акции		Привилегированные акции	
	Количество, шт.	Номинальная стоимость, руб.	Количество, шт.	Номинальная стоимость, руб.
Акционеры, всего	258 268	258 268	51 654	51 654
В том числе владеющие более 5% акций:				
ООО «ГЭХ Индустриальные активы» (доверительный управляющий)	205 805	205 805	-	-
ООО «Управляющая компания – Тюменские Моторостроители»	40 489	40 489	5 979	5 979

04.08.2020 года акционером ООО «Газпром центрремонт» переданы права, удостоверенные обыкновенными именными акциями ПАО «ТМ», в доверительное управление ООО «ГЭХ Индустриальные активы».

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 2020 году – 3 551 тыс. руб., в 2019 году – 177 тыс. руб., в 2018 году – 46 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:

тыс. руб.

Период получения	Кредиты	Займы
2020 год	-	2 220 000
2019 год	1 218 300	800 000
2018 год	2 761 019	-

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

тыс. руб.

Период погашения	Кредиты	Займы
2020 год	-	900 000
2019 год	1 895 700	-
2018 год	2 713 819	-

ПАО «ТМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

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

тыс. руб.

Кредиторы/ Заимодавцы	Валюта	Срок погашения	Сумма кредита на 31.12.2020	Сумма кредита на 31.12.2019	Сумма кредита на 31.12.2018
Кредиторы:					
Ф-л Банка ГПБ (АО) «Уральский» в г. Тюмени	Руб.	-	-	-	677 400
Итого:		-	-	-	677 400
В том числе со сроком погашения до 1 года		-	-	-	677 400
ООО «Газпром центрремонт»	Руб.	30.03.2021	-	803 948	-
Итого:		-	-	-	-
В т. ч. со сроком погашения до 1 года		-	-	-	-
АО «Газстройпром»	Руб.	31.12.2021	854 514	-	-
Итого:			854 514	-	-
В т. ч. со сроком погашения до 1 года			854 514	-	-
ООО «ГЭХ ИНЖИНИРИНГ»»	Руб.	31.03.2021	466 452		
Итого:			466 452		
В т. ч. со сроком погашения до 1 года			466 452		
ПАО «ЦЕНТРЭНЕРГО-ХОЛДИНГ»	Руб.	30.09.2021	401 205	803 948	-
		31.03.2021	464 233	-	-
Итого:			865 438	-	-
В т. ч. со сроком погашения до 1 года			-	-	-

Процентные ставки по заемным средствам варьировались:

проценты

Вид заемных средств	2020 год	2019 год	2018 год
Краткосрочные кредиты	-	Ключевая ставка ЦБ + 2,5%	От ключевая ставка ЦБ + 2% до ключевая ставка ЦБ + 2,5%
Краткосрочные займы	Ключевая ставка ЦБ + 0,76 - 1,24%	5,81% годовых	-
Долгосрочные займы	Ключевая ставка ЦБ + 2,25 %	-	-

10.08.2020 года между АО «Газстройпром» и ООО «ГЭХ Инжиниринг» был подписан договор об уступке права требования (цессии) № 1/ГСП-20-00711/27. По данному договору АО «Газстройпром» уступает, а ООО «ГЭХ Инжиниринг» принимает на себя право (требование) по денежному обязательству ПАО «ТМ» по договору займа № ГСП-19/00012/12 от 30.12.2019 года в сумме 800 000 тыс. руб., а также суммы процентов за пользование займом, начисленных в порядке, предусмотренном Основным договором и не оплаченных ПАО «ТМ» на момент оплаты ООО «ГЭХ Инжиниринг» уступаемого права (требования), а также подлежащих начислению в последующие периоды.

ПАО «ТМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

По состоянию на 31.12.2020 года денежные средства в оплату уступаемого права требования на расчетный счет АО «Газстройпром» не поступали, в связи с чем, по условиям договора об уступке права требования (цессии), право требования Договору займа к ООО «ГЭХ Инжиниринг» не перешло.

По состоянию на 31.12.2020 года у Общества имеется просроченная задолженность перед АО «Газстройпром» в сумме неоплаченных процентов в размере 41 443 тыс. руб., начисленных за первый – третий кварталы 2020 года.

39. Информация, связанная с использованием денежных средств

Размещение денежных средств на депозитных счетах в 2020 году, 2019 году и 2018 году не осуществлялось.

Денежные средства, которые могут быть дополнительно получены Обществом*:

Наименование кредитного соглашения, договора займа	На 31.12.2020	На 31.12.2019	тыс. руб.
			На 31.12.2018
Договор займа № ДЗ-ЦЭХ/ТМ-400-0,76-1,24ЦБ от 10.12.2020 ПАО «Центрэнергохолдинг»	400 000	X	X
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.)	X	X	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.)	X	X	93 400
Договор займа № ГЦР-980-0494-19 от 20.05.2019 ООО «Газпром центрремонт» (срок действия – до 30.03.2021 г.)	X	800 000	X

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

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).

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 2020 год следующие показатели:

№ п/п	Наименование показателя	тыс. руб.	
		Сумма	
		За 2020 год	За 2019 год
1	Прибыль (убыток) до налогообложения, облагаемая по ставке 20 %	(161 004)	352 312
2	Условный (расход) доход по налогу на прибыль, рассчитанный по ставке 20 %	32 201	(70 463)
3	Постоянный налоговый расход (доход)	(5 382)	7 604
4	Расход (доход) по налогу на прибыль	26 819	(62 859)
5	Отложенный налог на прибыль	26 819	(3 145)

ПАО «ТМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		За 2020 год	За 2019 год
5.1	В том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном году	26 819	(3 145)
5.2	изменением правил налогообложения	-	
5.3	признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах	-	-
6	Текущий налог на прибыль	-	(59 714)

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», пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах данные раскрываются без исключения кредиторской задолженности, погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

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

Вид задолженности	тыс. руб.		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Расчеты с подотчетными лицами	147	194	7
Расчеты по исполнительным документам, по прочим удержаниям	1 741	1 013	922
Расчеты с прочими кредиторами	467 874	765	5 592
Итого	469 762	1 972	6 521

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

- на 31 декабря 2020 года – 216 903 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года – 148 092 тыс. руб.
- на 31 декабря 2018 года – 267 093 тыс. руб.

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

- на 31 декабря 2020 года – 41 933 тыс. руб.
- на 31 декабря 2019 года – 28 102 тыс. руб.
- на 31 декабря 2018 года – 48 074 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.	
	2020 год	2019 год
Материалы	9 123	12 959
Электроэнергия, теплоэнергия	16 185	18 349
Расходы на оплату труда	244 625	245 418
Отчисления на страховые взносы в ПФР и ФСС	65 012	63 428
Амортизация	10 257	6 195
Аренда имущества	3 989	3 870
Налоги, сборы и прочие обязательные платежи	8 975	2 330
Страхование	3 353	1 934
Ремонт основных средств	8 313	10 716
Прочие затраты	58 730	45 340
в том числе:	31 607	
работы и услуги сторонних организаций		32 735
командировочные расходы	3 226	4 122
представительские расходы	1 048	2 485
прочие	11 953	5 998
Расходы вспомогательных производств	10 896	9 269
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	428 562	419 808

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

в 2020 году – 16,1 %

в 2019 году – 14,2 %

43. Прочие доходы и расходы

Наименование видов прочих доходов и расходов (стр. 2340, 2350 Отчета о финансовых результатах)	2020 год		2019 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Сдача в аренду оборудования, помещений, производственных площадей	42 046	32 371	41 882	29 968
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	5 342	X	10 877	X
Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	X	1 364	X	22 441
Продажа основных средств, материалов (прочего имущества)	7 220	6 190	36 062	22 223

ПАО «ТМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Наименование видов прочих доходов и	2020 год		2019 год	
Изменение оценочного обязательства на гарантийный ремонт	13 510	-	8 372	87 869
Изменение резерва по сомнительным долгам	4 242	7 163	3 468	5 474
Изменение резерва под обесценение МПЗ	29 892	10 863	8 482	29 892
Изменение резерва на оплату отпусков	577	-	184	-
Штрафные санкции	29	381	9 716	468
Налоги	X	3 511	X	3 450
Расходы социального характера	X	11 467	X	11 023
Прочие выплаты, премии, вознаграждения	X	3 254	X	4 208
Услуги сторонних организаций непроизводственного характера	X	6 298	X	2 640
Расходы по гарантийным двигателям	X	20 010	X	X
Прочие	9 667	18 200	12 481	17 010
Итого прочие доходы/расходы	112 525	121 072	523 094	498 673

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 2020 и 2019 годы 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	2020 г.	2019 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, руб.	(134 240 155)	287 026 161
Сумма дивидендов по привилегированным акциям за отчетный период	0	3 069 281
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	258 268	258 268
Базовая прибыль на акцию, в рублях	(519,77)	1 099,47

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

Общество не производило в 2020 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 2020 году – 2 696 тыс. руб.

в 2019 году – 3 428 тыс. руб.

в 2018 году – 2 109 тыс. руб.

Остаток неиспользованных средств целевого финансирования составляет:

на 31 декабря 2020 года – 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2019 года – 0 тыс. руб.

на 31 декабря 2018 года – 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
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

ПАО «ТМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Таблица 1 Крупнейшие дочерние общества ПАО «ТМ»

№	Наименование и организационно-правовая форма	Доля участия на 31.12.2020 %	Доля участия на 31.12.2019 %	Место нахождения	Основной вид деятельности	Чистые активы на 31.12.2020, тыс. руб.	Чистая прибыль за 2020 год, тыс. руб.	Доходы от участия за 2019 год, тыс. руб.
	1	2	3	4	5	6	7	8
1	ООО «Управляющая компания–ТМ»	100	100	РФ, г. Тюмень	Управление недвижимым имуществом	251 532	(907)	18

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 31.12.2020 тыс. руб.	Чистая прибыль за 2020 г., 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	779 022	183	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. СОУКД «Звездный» с 23.01.2020 г. находится в стадии ликвидации.

Задолженность СОУКД «Звездный» перед Обществом по состоянию на 31.12.2020 г., на 31.12.2019 г., на 31.12.2018 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.

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.

Состав организаций Группы Газпром для целей консолидированной финансовой отчетности Группы Газпром, подготовленной в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, утвержден приказом ОАО «Газпром» от 31 декабря 2013 года № 553 «Об утверждении Положения о порядке включения организаций в Группу Газпром для целей подготовки консолидированной финансовой отчетности» (с учетом актуальных изменений и дополнений), но не ограничен этими организациями. Информация о связанных сторонах подлежит раскрытию при наличии операций и остатков с другими дочерними организациями ПАО «Газпром» на всех уровнях владения.

Перечень аффилированных лиц ПАО «Газпром» приведен на сайте <http://www.gazprom.ru/investors/disclosure/affiliates/>.

ПАО «ТМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 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)	
		2020 год	2019 год
ООО «Газпром добыча Надым»	КР ГТД	-	88 852
	АВР ГТД	20 332	116 347
	Прочие	5 975	-
	Итого	26 307	205 199
ООО «Газпром ИНВЕСТ»	КР ГТД	1 051 400	-
	Прочие	89 242	-
	Итого	1 140 642	-
ООО «Газпром добыча Ноябрьск»	АВР ГТД	-	25 190
	КР ГТД	-	-
	Итого	-	25 190
ООО «Газпром добыча Ямбург»	АВР ГТД	-	39 806
	Итого	-	39 806
ОАО «Газпром трансгаз Беларусь»	АВР ГТД	-	42 084
	КР ГТД	57 608	-
	Прочие	5 171	42 720
	Итого	62 779	84 804
ООО «Газпром трансгаз Нижний Новгород»	КР ГТД	35 257	-
ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»	АВР ГТД	6 930	-
ООО «Газпром трансгаз Саратов»	КР ГТД	-	40 912
ООО «Газпром трансгаз Сургут»	АВР ГТД	40 890	120 076
	КР ГТД	119 608	-
	Итого	160 498	120 076
ООО «Газпром трансгаз Ухта»	АВР ГТД	-	31 506
	КР ГТД	30 123	59 311
	Итого	30 123	90 817
ООО «Газпром трансгаз Чайковский»	АВР ГТД	2 936	812
	КР ГТД	120 299	-
	Итого	123 235	812
ООО «Газпром трансгаз Югорск»	АВР ГТД	-	77 141
	КР ГТД	158 843	-
	Итого	158 843	77 141
ООО «Газпром центрремонт»	КР ГТД	-	1 974 538
	Прочие	-	118 158
	Итого	-	2 092 696
АО «Газпром центрэнергогаз»	Прочее	36 918	81 132
АО «Газэнергосервис»	Прочие	1 778	492
ЗАО «Пургаз»	КР ГТД	175 692	103 991
	Прочие	410	-
	Итого	176 102	-

ПАО «ТМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Вид операций	Выручка от продаж, прочие доходы (без НДС, акцизов и экспортных пошлин)	
		2020 год	2019 год
Всего		1 959 412	2 963 069

В отчетном году Обществу оказали услуги по ремонту и техническому обслуживанию оборудования; транспортные услуги; услуги по изготовлению продукции; реализовали материалы; 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)	
	2020 год	2019 год
ООО «Газпром ВНИИГАЗ»	-	348
АО «Газпром газораспределение Север»	-	3
ООО «Газпром добыча Ямбург»	570	506
АО «Газпром закупки»	145	1 138
ООО «Газпром центрремонт»	84 883	86 045
ООО «Газпром телеком»	64	-
ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи»	3 183	4 599
ООО «Газпромтранс»	2 256	2 457
АО «Газэнергосервис»	120 363	54 463
АО «Газпром центрэнергогаз»	-	64
Всего	211 464	149 623

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 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Покупатели и заказчики, всего	902 465	1 064 770	952 994
в том числе:			
ООО «Газпром добыча Надым»	-	36 081	-
ООО «Газпром добыча Ноябрьск»	-	-	67 950
ООО «Газпром добыча Ямбург»	-	47 768	137 565
ООО «Газпром проектирование»	-	15	48
ОАО «Газпром трансгаз Беларусь»	3 444	575	236
ООО «Газпром трансгаз Волгоград»	-	-	28 966
ООО «Газпром трансгаз Санкт-Петербург»	-	-	57 757
ООО «Газпром трансгаз Саратов»	-	-	48 502
ООО «Газпром трансгаз Сургут»	49 069	2 322	170 995
ООО «Газпром трансгаз Уфа»	-	-	16 357
ООО «Газпром трансгаз Ухта»	-	-	89 580
ООО «Газпром трансгаз Чайковский»	145 452	-	129 901
ООО «Газпром трансгаз Югорск»	-	92 569	106 570
ООО «Газпром центрремонт»	-	838 240	49 249

ПАО «ТМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) (стр. 1232)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
АО «Газпром центрэнергогаз»	28 783	47 023	48 503
ООО «Газпром инвест»	674 060	-	-
АО «Газэнергосервис»	1 657	177	815
Авансы выданные, всего	727	258	589
В том числе:			
ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи»	186	200	368
ООО «Газпром ВНИИГАЗ»	-	-	188
ООО «Газпромтранс»		110	139
АО «Газэнергосервис»	686		
НДС по авансам выданным	(145)	(52)	(106)
Итого	903 192	1 065 028	953 583

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Поставщики и подрядчики, всего	200 650	132 547	17 778
В том числе:			
ООО «Газпром добыча Ямбург»	114	55	118
АО «Газпром закупки»	155	1 365	-
ООО «Газпром центрремонт»	61 206	75 705	17 421
АО «Газпром центрэнергогаз»	-	316	239
ООО «Газпромнефть-Корпоративные продажи»	-	11	-
АО «Газэнергосервис»	139 169	55 039	-
ООО «Газпромтранс»	-	56	-
ООО «Газпром телеком»	6	-	-
Авансы полученные, всего	245 269	129 177	207 631
В том числе:			
ЗАО «Пургаз»	77 165	67 389	37 437
ООО «Газпром инвест»	29 677		
ОАО «Газпром трансгаз Беларусь»	53 447		
ООО «Газпром добыча Надым»		-	31 454
ООО «Газпром трансгаз Саратов»		-	14 483
ООО «Газпром трансгаз Сургут»	84 239	86 178	84 239
ООО «Газпром центрремонт»		18	-
АО «Газпром центрэнергогаз»	741		
ООО «Газпром трансгаз Ухта»		-	77 391
НДС по авансам полученным	(39 688)	(24 408)	(37 373)
Прочая задолженность, всего	465 338	-	-
В том числе:			
АО «Газэнергосервис»	465 336	-	-
ООО «Газпромтранс»	2	-	-

ПАО «ТМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Всего	871 569	261 724	225 409

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Заемные средства (стр. 1510)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
ПАО «Центрэнергохолдинг»	865 438	-	-
ООО «Газпром центрремонт»	-	803 948	-
Всего	865 438	803 948	-

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

в 2020 году 860 000 тыс. руб.
в 2019 году 800 000 тыс. руб.
в 2018 году 0 тыс. руб.

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

в 2020 году 0 тыс. руб.
в 2019 году 0 тыс. руб.
в 2018 году 0 тыс. руб.

Сумма процентов, начисленных по займам, полученным Обществом от организаций Группы Газпром в 2020 году составила 8 105 тыс. руб., в 2019 году – 26 798 тыс. руб., в 2018 году – 0 тыс. руб.

Общество привлекало займы от организаций Группы Газпром в 2020 году по ставкам: плавающая, ключевая ставка ЦБ + 0,7–1,24%.

ПАО «ТМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Информация о денежных потоках организации с обществами Группы Газпром, основному, дочерним и зависимым обществам

тыс. руб.							
№	Название строки	За 2020 год	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам	За 2019 год	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам
1	2	3	4	5	6	7	8
	Денежные потоки от текущих операций						
4110	Поступления – всего	2 785 338	2 173 653	704 103	3 196 717	2 806 274	1 435 914
4111	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	2 619 581	2 064 422	704 103	3 028 738	2 731 425	1 435 914
4112	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	38 482			46 165		
4119	прочие поступления	127 275	109 231		121 814	74 849	
4120	Платежи – всего	(3 795 170)	(162 990)	(303 149)	(3 200 016)	(76 304)	(703 203)
4121	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(1 885 459)	(155 641)	(301 995)	(1696 393)	(53 123)	(703 203)
4122	в связи с оплатой труда работников	(1 133 439)			(1 049 100)		
4123	на выплату процентов по долговым обязательствам	(6 715)	(6 615)		(43 734)	(22 850)	
4124	на оплату налога на прибыль организаций	(59 714)			(16 361)		
4125	взносы во внебюджетные государственные фонды	(315 343)			(281 030)		
4126	иные налоги и сборы	(38 332)			(11 274)		
4129	прочие платежи	(356 168)	(734)	(1 154)	(102 124)	(331)	
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	(1 009 832)	2 010 663	400 954	(3 299)	2 729 970	732 711
	Денежные потоки от инвестиционных операций						
4210	Поступления - всего	120 486		18	13 532		664
4211	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	8			12 868		
4214	дивиденды, проценты по финансовым вложениям и аналогичные поступления от участия в других организациях	18		18	664		664
4215	прочие поступления	120 460					
4220	Платежи - всего	(16 485)			(17 791)		
4221	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(16 485)			(17 791)		
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	104 001		18	(4 259)		664

ПАО «ТМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

№	Название строки	За 2020 год	Из графы 3, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 3, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам	За 2019 год	Из графы 6, в том числе по внутригрупповым обществам	Из графы 6, в том числе по основному, дочерним и зависимым обществам
	Денежные потоки от финансовых операций						
4310	Поступления - всего	2 220 000			2 018 300	800 000	800 000
4311	получение кредитов и займов	2 220 000	860 000		2 018 300	800 000	800 000
4319	прочие поступления				-		
4320	Платежи - всего	(900 058)	(800 000)	(800 000)	(1 897 596)		(309)
4322	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(58)			(1 896)		(309)
4323	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(900 000)	(800 000)	(800 000)	(1 895 700)		
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	1 319 942	60 000	(800 000)	120 704	800 000	799 691
4400	Сальдо денежных потоков за отчетный период	414 111	2 070 663	(399 028)	113 146	3 529 970	1 533 066
4450	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	152 769			39 624		
4500	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	566 895			152 769		
4490	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	15			(1)		

ПАО «ТМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

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	ПИИ ОАО «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	Глацунов Сергей Владимирович	Единоличный исполнительный орган. Лицо принадлежит к той же группе лиц.
6	Скрынников Сергей Владимирович	Член Совета директоров
7	Никитин Василий Геннадьевич	Член Совета директоров
8	Крылов Павел Валерьевич	Член Совета директоров
9	Воробьев Всеволод Станиславович	Член Совета директоров
10	Алферов Владимир Викторович	Член Совета директоров
11	Федоров Денис Владимирович	Член Совета директоров
12	Земляной Евгений Николаевич	Член Совета директоров
13	Калашников Андрей Викторович	Член Совета директоров
14	ООО «Газпром центрремонт»	Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции
15	Ганченко Мария Валерьевна	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное хозяйственное общество
16	Маржохов Станислав Резуанович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное хозяйственное общество
17	Макаров Андрей Евгеньевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное хозяйственное общество
18	Лапасов Абитхан Хаджибекович	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное хозяйственное общество
19	АО «Газпром центрэнергогаз»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное хозяйственное общество
20	АО «Газэнергосервис»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное хозяйственное общество
21	АО «Газпром оргэнергогаз»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное хозяйственное общество
22	ООО «Газпром подземремонт Уренгой»	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	ООО «ГЭХ Индустриальные активы»	Доверительный управляющий ООО «Газпром центрремонт». Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции

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

ПАО «ТМ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год.

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Выручка от продаж (без НДС)	
	2020 год	2019 год
АО «Газпром центрэнергогаз»	36 918	67 353
АО «Газпром электрогаз»	-	4 448
ПИИ ОАО «Газтурбосервис»	473	5 896
АО «Газэнергосервис»	1 778	492
Итого:	39 169	78 189

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Стоимость полученных товаров, работ, услуг (без НДС)	
	2020 год	2019 год
АО «Газпром оргэнергогаз»	2 733	4 520
ООО «Газпром центрремонт»	84 883	4 448
ПИИ ОАО «Газтурбосервис»	237 886	715 833
АО «Газэнергосервис»	121 185	54 463
Итого:	446 687	720 353

Дебиторская задолженность прочих связанных сторон Общества 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 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
АО «Газпром центрэнергогаз»	28 783	47 023	48 503
ООО «Управляющая компания-Тюменские моторостроители»	6 250	7 036	5 391
АО «Газэнергосервис»	2 229	2 904	817
АО «Газпром электрогаз»	3 736	5 337	2 308
Итого:	40 998	12 373	57 019

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

тыс. руб.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Кредиторская задолженность (стр. 1520)		
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
АО «Газпром оргэнергогаз»	2 481	4 529	3 773
ООО «Газпром центрремонт»	61 206	75 705	17 421
АО «Газпром центрэнергогаз»	618	316	239
ПИИ ОАО «Газтурбосервис»	252 540	653 249	665 567
АО «Газэнергосервис»	604 620	55 039	-
ООО «Управляющая компания - Тюменские моторостроители»	-	1 199	1 199
Итого:	921 465	790 037	688 199

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» 04.08.20 года переданы в доверительное управление ООО «ГЭХ Индустриальные активы».

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.		
		2020 год	2019 год	2018 год
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	88 872	96 847	79 166
2	а) краткосрочные вознаграждения;	88 872	96 847	79 166
3	б) долгосрочные вознаграждения.	0	0	0

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 31.12.2020 году признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства:

1. По оплате отпусков с учетом страховых взносов - в сумме 57 043 тыс. руб;
2. 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 – в сумме 72 788 тыс. руб.

Условные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество не имеет выданных поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций.

Условные активы

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество не участвует в судебных разбирательствах в качестве истца. В отношении других исков, где ПАО «ТМ» является ответчиком, у юристов Общества отсутствует достаточная уверенность, что взыскание средств с ПАО «ТМ» является вероятным.

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.

Распространение вируса COVID-19 оказало существенное воздействие на мировую экономику. Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали снижение деловой активности. Продолжительность и последствия пандемии COVID-19, а также эффективность принятых мер на данный момент не ясны. В настоящее время невозможно надежно оценить продолжительность и степень влияния последствий пандемии на финансовое положение деятельности Общества в будущие отчетные периоды.

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

Одобрение 15.02.2021 года Советом директоров Общества заключения договора на разработку технических условий на ремонт газотурбинного двигателя ДГ90 и ДГ90П1 с продлением назначенного ресурса до 125 тыс. часов между ПАО «ТМ» и ПАО «Газпром», являющегося сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность. Стоимость работ составляет 40 552 500 руб., кроме того НДС по ставке 20%.

Дивиденды

По результатам деятельности за 2020 год Общество имеет чистый убыток в сумме 134 240 тыс. руб. Чистая прибыль по результатам деятельности Общества за 2019 год в сумме 287 026 тыс. руб. на основании решения годового Общего собрания акционеров Общества не распределялась.

Генеральный директор



/Глацунов С.В./

Главный бухгалтер



/Чудинова Н.Н./

10 марта 2021 года

