

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ



**Акционерам Акционерного общества «Зеленодольское
предприятие «ЭРА»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Зеленодольское предприятие «ЭРА» (ОГРН: 1021606752760, адрес: 422551, Республика Татарстан, район Зеленодольский, город Зеленодольск, улица Столичная, дом 30).

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- отчета о финансовых результатах за 2019 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2019 год и отчета о движении денежных средств за 2019 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «ЗП «ЭРА» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.



При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность аудитора за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность.

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

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

Руководитель аудиторского задания
Директор ООО «АКК «Кроу Аудэкс»

квалификационный аттестат в области общего аудита № К 013004, выдан ЦАЛАК МФ РФ от 27.02.1995 г., срок действия аттестата не ограничен, квалификационный аттестат в области бирж, внебюджетных фондов и инвестиционных институтов № 005753, выдан ЦАЛАК МФ РФ от 27.11.1995 г., срок действия аттестата не ограничен, член СРО ААС, ОРНЗ 22006037158



В. А. Тимохин

Аудиторская организация:

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая компания «Кроу Аудэкс».

Место нахождения: 420021, РФ, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Сафьян, д. 8.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года за основным государственным регистрационным номером 1141690066561, дата внесения записи: 22.09.2014 г., регистрирующий орган: Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан.

ООО «АКК «Кроу Аудэкс» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее - СРО ААС) от 11.02.2020 г., включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером (ОРНЗ): 12006043740.

27.03.2020 г.

Формы
бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 19 г.

Организация Акционерное общество "Зеленодольское предприятие "ЭРА" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
Вид экономической деятельности Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций ОКВЭД 2 _____
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество/ частная по ОКОПФ/ОКФС _____
Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____
Местонахождение (адрес) 422545 Республика Татарстан, г. Зеленодольск, ул. Столичная, д. 30

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

| | | |
|------------|----|------|
| Коды | | |
| 0710001 | | |
| 25 | 03 | 2020 |
| 07522859 | | |
| 1648000115 | | |
| 30.11 | | |
| 11267 | 16 | |
| 384 | | |

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора ООО "Аудиторско-консалтинговая компания "Кроу Аудэкс"

Идентификационный номер налогоплательщика
аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
Основной государственный регистрационный номер
аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН
ОГРН/
ОГРНИП

| |
|---------------|
| 1655301258 |
| 1141690066561 |

| Пояснения ¹ | Наименование показателя ² | Код | На <u>31 декабря</u> <u>20 19</u> г. ³ | На <u>31 декабря</u> <u>20 18</u> г. ⁴ | На <u>31 декабря</u> <u>20 17</u> г. ⁵ |
|------------------------|--|------|--|--|--|
| | АКТИВ | | | | |
| | I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 5 | Нематериальные активы | 1110 | 2 | 3 | 6 |
| | Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| | Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| | Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| 6 | Основные средства | 1150 | 36490 | 36241 | 40932 |
| | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| 9 | Финансовые вложения | 1170 | 3161 | 7830 | 7830 |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | - | - | 876 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| | Итого по разделу I | 1100 | 39653 | 44074 | 49644 |
| | II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | | | | |
| 7 | Запасы | 1210 | 66126 | 85694 | 58688 |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 5 | - | - |
| 12 | Дебиторская задолженность | 1230 | 353329 | 338758 | 234033 |
| 9 | Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) | 1240 | 127788 | 54892 | 149647 |
| | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 117663 | 149070 | 75427 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 5 | 6 | 17 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 664916 | 628420 | 517812 |
| | БАЛАНС | 1600 | 704569 | 672494 | 567456 |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

| Пояснения ¹ | Наименование показателя ² | Код | На 31 декабря 20 19 г. ³ | На 31 декабря 20 18 г. ⁴ | На 31 декабря 20 17 г. ⁵ |
|------------------------|--|-------------|--|--|--|
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶ | | | | |
| | Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей) | 1310 | 517 | 517 | 517 |
| | Собственные акции, выкупленные у акционеров | 1320 | () ⁷ | () | () |
| | Переоценка внеоборотных активов | 1340 | 5507 | 5507 | 5507 |
| | Добавочный капитал (без переоценки) | 1350 | 1435 | 1435 | 1435 |
| | Резервный капитал | 1360 | 86 | 86 | 86 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 530808 | 511470 | 461034 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 538353 | 519015 | 468579 |
| | IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1410 | - | - | - |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 239 | 3440 | - |
| | Оценочные обязательства | 1430 | - | - | - |
| | Прочие обязательства | 1450 | - | - | - |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 239 | 3440 | - |
| | V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| | Заемные средства | 1510 | - | - | - |
| | Кредиторская задолженность | 1520 | 158578 | 143088 | 93867 |
| | Доходы будущих периодов | 1530 | - | - | - |
| | Оценочные обязательства | 1540 | 7399 | 6951 | 5010 |
| | Прочие обязательства | 1550 | - | - | - |
| | Итого по разделу V | 1500 | 165977 | 150039 | 98877 |
| | БАЛАНС | 1700 | 704569 | 672494 | 567456 |

Руководитель

(подпись)

И.Ю. Бабушкин
(расшифровка подписи)

" 25 " марта 20 20

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.

2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.

3. Указывается отчетная дата отчетного периода.

4. Указывается предыдущий год.

5. Указывается год, предшествующий предыдущему.

6. Некоммерческая организация именуется указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).

7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Отчет о финансовых результатах

за _____ год _____ 20 19 г.

Организация Акционерное общество "Зеленодольское предприятие "ЭРА" Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций по ОКВЭД 2 _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество/ по ОКОПФ/ОКФС _____
 частная по ОКЕИ _____
 Единица измерения: тыс. руб.

| Коды | | |
|------------|----|------|
| 0710002 | | |
| 25 | 03 | 2020 |
| 07522859 | | |
| 1648000115 | | |
| 30.11 | | |
| 11267 | | 16 |
| 384 | | |

| Пояснения ¹ | Наименование показателя ² | Код | За _____ год | |
|------------------------|---|------|-----------------------|-----------------------|
| | | | 20 19 г. ³ | 20 18 г. ⁴ |
| | Выручка ⁵ | 2110 | 518133 | 600059 |
| | Себестоимость продаж | 2120 | (450412) | (453420) |
| | Валовая прибыль (убыток) | 2100 | 67721 | 146639 |
| | Коммерческие расходы | 2210 | (-) | (-) |
| | Управленческие расходы | 2220 | (-) | (-) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 67721 | 146639 |
| | Доходы от участия в других организациях | 2310 | 6630 | 42 |
| | Проценты к получению | 2320 | 3320 | 2464 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (-) | (-) |
| | Прочие доходы | 2340 | 14200 | 15226 |
| | Прочие расходы | 2350 | (69640) | (12988) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 22231 | 151383 |
| | Налог на прибыль ⁷ | 2410 | (3405) | (31528) |
| | в т.ч. | | | |
| | текущий налог на прибыль | 2411 | (6606) | (27212) |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | 3201 | (4316) |
| | Прочее | 2460 | - | - |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 18826 | 119855 |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

| Пояснения ¹ | Наименование показателя ² | Код | За _____ год | |
|------------------------|--|------|------------------------|------------------------|
| | | | 20____ г. ³ | 20____ г. ⁴ |
| | Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2510 | - | - |
| | Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода | 2520 | 513 | - |
| | Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода ⁷ | | - | - |
| | Совокупный финансовый результат периода ⁶ | 2500 | 19339 | 119855 |
| | Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию | 2900 | - | 2 |
| | Разводненная прибыль (убыток) на акцию | 2910 | - | - |

Руководитель _____

(подпись)

И.Ю. Бабушкин

(расшифровка подписи)

" 25 " марта 20 20

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанный Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных доходах и расходах могут приводиться в отчете о финансовых результатах общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о финансовых результатах, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода. Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Формы
отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств

Отчет об изменениях капитала
за 20 19 г.

| Коды | |
|---------|------------|
| 0710004 | |
| 25 | 03 2020 |
| | 07522859 |
| | 1648000115 |
| | 30.11 |
| 11267 | 16 |
| | 384 |

Организация Акционерное общество "Зеленодольское предприятие "ЭРА" Форма по ОКУД 0710004
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) 25 03 2020
 Вид экономической деятельности Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций по ОКВЭД 2 30.11
 Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество/частная по ОКПО 07522859
 ИНН 1648000115 по ОКФС 16
 по ОКЕИ 384

Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|--------|
| Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. ¹ | 3100 | 517 | (-) | 6942 | 86 | 461034 | 468579 |
| Увеличение капитала - всего: | 3210 | - | - | - | - | 120469 | 120469 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3211 | x | x | x | x | 119855 | 119855 |
| переоценка имущества | 3212 | x | x | - | x | - | - |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3213 | x | x | - | x | 614 | 614 |
| дополнительный выпуск акций | 3214 | - | - | - | x | x | - |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3215 | - | - | - | x | - | x |
| реорганизация юридического лица | 3216 | - | - | - | - | - | - |

| Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, выкупленные у акционеров | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|------|------------------|---|--------------------|-------------------|--|--------|
| Уменьшение капитала - всего: | 3220 | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3221 | x | x | x | x | (-) | (-) |
| переоценка имущества | 3222 | x | x | (-) | x | (-) | (-) |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3223 | x | x | (-) | x | (-) | (-) |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3224 | (-) | (-) | (-) | x | (-) | (-) |
| уменьшение количества акций | 3225 | (-) | (-) | (-) | x | (-) | (-) |
| реорганизация юридического лица | 3226 | (-) | (-) | (-) | x | (-) | (-) |
| дивиденды | 3227 | x | x | x | x | (-) | (-) |
| Изменение добавочного капитала | 3230 | x | x | (-) | (-) | (-) | x |
| Изменение резервного капитала | 3240 | x | x | (-) | (-) | (-) | x |
| Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. ² | 3200 | 517 | (-) | 6942 | 86 | 511470 | 519015 |
| За 20 19 г. ³ | | | | | | | |
| Увеличение капитала - всего: | 3310 | - | - | - | - | 19338 | 19338 |
| в том числе: | | | | | | | |
| чистая прибыль | 3311 | x | x | x | x | 18826 | 18826 |
| переоценка имущества | 3312 | x | x | (-) | x | (-) | (-) |
| доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала | 3313 | x | x | (-) | x | 512 | 512 |
| дополнительный выпуск акций | 3314 | (-) | (-) | (-) | x | x | (-) |
| увеличение номинальной стоимости акций | 3315 | (-) | (-) | (-) | x | (-) | x |
| реорганизация юридического лица | 3316 | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) |
| Уменьшение капитала - всего: | 3320 | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) |
| в том числе: | | | | | | | |
| убыток | 3321 | x | x | x | x | (-) | (-) |
| переоценка имущества | 3322 | x | x | (-) | x | (-) | (-) |
| расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала | 3323 | x | x | (-) | x | (-) | (-) |
| уменьшение номинальной стоимости акций | 3324 | (-) | (-) | (-) | x | (-) | (-) |
| уменьшение количества акций | 3325 | (-) | (-) | (-) | x | (-) | (-) |
| реорганизация юридического лица | 3326 | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) | (-) |
| дивиденды | 3327 | x | x | x | x | (-) | (-) |
| Изменение добавочного капитала | 3330 | x | x | (-) | (-) | (-) | x |
| Изменение резервного капитала | 3340 | x | x | (-) | (-) | (-) | x |
| Величина капитала на 31 декабря 20 19 г. ³ | 3300 | 517 | (-) | 6942 | 86 | 530808 | 538353 |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 18 г. ¹ | Изменения капитала за 20 19 г. ² | | На 31 декабря 20 19 г. ² |
|---|------|--|---|-----------------------|--|
| | | | за счет чистой прибыли (убытка) | за счет иных факторов | |
| Капитал - всего | | | | | |
| до корректировок | 3400 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3410 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3420 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3500 | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | |
| нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): | | | | | |
| до корректировок | 3401 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3411 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3421 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3501 | - | - | - | - |
| Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям) | | | | | |
| до корректировок | 3402 | - | - | - | - |
| корректировка в связи с: | | | | | |
| изменением учетной политики | 3412 | - | - | - | - |
| исправлением ошибок | 3422 | - | - | - | - |
| после корректировок | 3502 | - | - | - | - |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

3. Чистые активы

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 20 19 г. ³ | На 31 декабря 20 18 г. ² | На 31 декабря 20 17 г. ¹ |
|-------------------------|------|--|--|--|
| Чистые активы | 3600 | 538353 | 519015 | 468579 |

Руководитель _____ И.Ю. Бабушкин
(подпись) (расшифровка подписи)

" 25 " марта 20 20 г.



Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Отчет о движении денежных средств
за _____ год 20 19 г.

Организация Акционерное общество "Зеленодольское предприятие "ЭРА" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма/форма собственности акционерное общество/
частная по ОКПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ

| | | |
|------------|----|------|
| Коды | | |
| 0710005 | | |
| 25 | 03 | 2020 |
| 07522859 | | |
| 1648000115 | | |
| 30.11 | | |
| 11267 | 16 | |
| 384 | | |

| Наименование показателя | Код | За _____ год 20 19 г. ¹ | За _____ год 20 18 г. ² |
|--|-------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Денежные потоки от текущих операций | | | |
| Поступления - всего | 4110 | 637883 | 670304 |
| в том числе: | | | |
| от продажи продукции, товаров, работ и услуг | 4111 | 630119 | 636783 |
| арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 677 | 2411 |
| от перепродажи финансовых вложений | 4113 | - | - |
| прочие поступления | 4119 | 7087 | 31110 |
| Платежи - всего | 4120 | (586025) | (641734) |
| в том числе: | | | |
| поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги | 4121 | (170537) | (238001) |
| в связи с оплатой труда работников | 4122 | (219878) | (191190) |
| процентов по долговым обязательствам | 4123 | (-) | (-) |
| налога на прибыль организаций | 4124 | (20717) | (32465) |
| прочие платежи | 4129 | (174893) | (180078) |
| Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 51858 | 28570 |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

| Наименование показателя | Код | За _____ год 20 19 г. ¹ | За _____ год 20 18 г. ² |
|---|------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Денежные потоки от инвестиционных операций | | | |
| Поступления - всего | 4210 | 483061 | 275046 |
| в том числе: | | | |
| от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | 4211 | - | 1730 |
| от продажи акций других организаций (долей участия) | 4212 | - | - |
| от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | 472529 | 270456 |
| дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 10532 | 2860 |
| прочие поступления | 4219 | - | - |
| Платежи - всего | 4220 | (565399) | (166932) |
| в том числе: | | | |
| в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (7873) | (2611) |
| в связи с приобретением акций других организаций (долей участия) | 4222 | (-) | (-) |
| в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | (557526) | (164351) |
| процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива | 4224 | (-) | (-) |
| прочие платежи | 4229 | (-) | (-) |
| Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (82338) | 108084 |
| Денежные потоки от финансовых операций | | | |
| Поступления - всего | 4310 | - | 707 |
| в том числе: | | | |
| получение кредитов и займов | 4311 | - | - |
| денежных вкладов собственников (участников) | 4312 | - | - |
| от выпуска акций, увеличения долей участия | 4313 | - | - |
| от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др. | 4314 | - | - |
| прочие поступления | 4319 | - | 707 |

| Наименование показателя | Код | За _____ год 20 19 г. ¹ | За _____ год 20 18 г. ² |
|---|-------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Платежи - всего | 4320 | (135) | (63955) |
| в том числе: | | | |
| собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников | 4321 | (-) | (-) |
| на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | (135) | (63955) |
| в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | (-) | (-) |
| прочие платежи | 4329 | (-) | (-) |
| Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (135) | (63248) |
| Сальдо денежных потоков за отчетный период | 4400 | (30615) | 73406 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода | 4450 | 149070 | 75427 |
| Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода | 4500 | 117663 | 149070 |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 4490 | (792) | 237 |

Руководитель _____


(подпись)

И.Ю. Бабушкин

(расшифровка подписи)

" 25 " марта 20 20 г.



Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год по АО «Зеленодольское предприятие «ЭРА».

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Зеленодольское предприятие «ЭРА» за 2019 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Деятельность Общества

Общество учреждено: 25.05.1967г.

Общество зарегистрировано по адресу: 422545, г.Зеленодольск, ул.Столичная, 30 Фактический адрес Общества: 422545, г. Зеленодольск, ул. Столичная, 30. ОГРН 1021606752760.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности: выполнение электромонтажных работ на строящихся кораблях и судах, производство электрораспределительных устройств.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 320 человек. Перечень обособленных подразделений: - филиал №2 АО «ЗП «ЭРА» г.Астрахань, КПП 301602001. Уставный капитал Общества составляет - 517 тыс. руб.

2. Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями) и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ №34н от 29 июля 1998 года (с изменениями и дополнениями), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Аудиторская проверка бухгалтерской отчетности за 2019 год проведена ООО «Аудиторско-консалтинговая компания «КРОУ АУДЭКС» (ОГРН 1141690066561). Место нахождения: 420021, г. Казань, ул. Сафьян, д.8.

ООО «АКК «Кроу Аудэкс» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО АСС) и включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО АСС 11.02.2020г. за основным регистрационным номером: 12006043740.

3. Учетная политика

Существенные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета:

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным методом. Основные средства, права на которые подлежат государственной регистрации, включаются в состав основных средств с момента документального подтвержденного факта подачи документов на регистрацию указанных прав.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

ТЗР включаются в стоимость МПЗ.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по фактической стоимости единицы.

Оценка незавершенного производства производится по фактической себестоимости на конец текущего месяца по калькуляционным статьям затрат в разрезе заключенных договоров на основании данных бухгалтерского учета.

Списание фактических накопленных затрат по заказу осуществляется в момент появления дохода при сдаче работ заказчику. Готовая продукция учитывается по средней себестоимости.

Затраты на ремонт основных средств учитываются по фактически произведенным затратам в себестоимости продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Общепроизводственные и общехозяйственные расходы ежемесячно распределяются в дебет счета 20.1 "Основное производство" пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

Предприятие создает резерв по сомнительным долгам.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Существенные положения учетной политики для целей налогового учета:

Налоговый учет в организации ведется на основе данных бухгалтерского учета с внесением в случае необходимости корректировок.

Налоговый учет ведется по методу начисления.

Оценка незавершенного производства производится по фактической себестоимости на конец текущего месяца по калькуляционным статьям затрат в разрезе заключенных договоров на основании данных бухгалтерского учета.

Списание фактических накопленных затрат по заказу осуществляется в момент появления дохода при сдаче работ заказчику. Готовая продукция учитывается по средней себестоимости.

Начисление амортизации по амортизируемому имуществу производится линейным методом в порядке, установленном ст.259 НК РФ.

В состав расходов отчетного (налогового) периода относятся расходы на капитальные вложения в размере 10 % (30% по 3-7 амортизационным группам) первоначальной стоимости основных средств.

Затраты на ремонт основных средств учитываются по фактически произведенным затратам в себестоимости продукции (работ, услуг) отчетного периода.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по фактической стоимости единицы.

Уплата ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль производится в размере 1/3 квартального авансового платежа.

Предприятие создает резерв по сомнительным долгам.

4.Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества производится в соответствии с Законом РФ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г №402-ФЗ, а также на основании Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Министерства Финансов РФ от 13.06.95г. №49.

Количество инвентаризаций в отчетном году, даты их проведения, перечень имущества и обязательств, проверяемых при каждой из них, утверждаются ежегодно приказом Генерального директора.

5.Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражаются объекты без материально-вещественной формы со сроком службы более 12 месяцев, используемые в производстве продукции, либо для управленческих нужд Общества, способные приносить экономические выгоды.

Базой для определения учетной политики по нематериальным активам является Положение по бухгалтерскому учету “Учет нематериальных активов”, утвержденное Приказом Минфина РФ № 153-н от 14.12.2007г. (ПБУ-14/2007).

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. Он принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету. Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого организация предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды или имеет право его применять. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

В составе нематериальных активов АО «ЗП «ЭРА» отражен товарный знак (знак обслуживания), на который предприятие имеет свидетельство. В 2019 году внесены изменения в наименование владельца товарного знака и продлено время его использования на 10 лет. Остаточная стоимость нематериальных активов на 31.12.2018г. составляет 2991 руб., на 31.12.2019г. – 1827 руб.

6. Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, машины и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в производстве продукции, либо для управленческих нужд Общества, при использовании которых Общество намерено получить экономические выгоды.

В отношении учета основных средств применяются нормы Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г №26н (с изменениями и дополнениями)

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств формируется в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету с учетом следующих особенностей:

Проценты по кредитам банков и иным заемным обязательствам, использованным на приобретение объектов основных средств, начисленные до принятия объектов к учету, включаются в первоначальную стоимость. Проценты, начисленные после постановки объектов на учет, признаются как прочие расходы.

Первоначальная стоимость определяется в зависимости от способа поступления основных средств.

При приобретении основных средств за плату первоначальная стоимость складывается из фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление. При получении основных средств в качестве вклада в уставной капитал, первоначальной стоимостью признается согласованная денежная оценка основных средств.

При получении основных средств по договору дарения и в иных случаях безвозмездного получения, первоначальной стоимостью признается их рыночная стоимость на дату оприходования.

Первоначальная стоимость объектов основных средств, полученных или подлежащих получению по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, определяется на основании цены, предусмотренной в договоре.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации.

(тыс. руб.)

| Группа основных средств | На 31.12.2017г. | | Изменения за 2018 год | | | | На 31.12.2018г. | | Изменения за 2019год | | | | На 31.12.2019г. | |
|--|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|
| | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Поступило | Выбыло | | Начислено амортизации | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Поступило | Выбыло | | Начислено амортизации | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
| | | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | | | | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | | | |
| Здания и сооружения | 58222 | 22783 | 315 | 1517 | 429 | 3483 | 57020 | 25838 | 2329 | - | - | 3685 | 59349 | 29523 |
| Машины и оборудование | 12655 | 9902 | 1110 | - | - | 1061 | 13765 | 10963 | 1368 | - | - | 1264 | 15133 | 12227 |
| Транспортные средства | 12633 | 11257 | - | 3210 | 3210 | 1274 | 9423 | 9321 | 3264 | 1631 | 1631 | 984 | 11056 | 8674 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 244 | 244 | - | - | - | - | 244 | 244 | - | - | - | - | 244 | 244 |
| Многолетние насаждения | 64 | 64 | - | - | - | - | 64 | 64 | - | - | - | - | 64 | 64 |
| Земельные участки и объекты природопользования | 1355 | - | - | - | - | - | 1355 | - | - | - | - | - | 1355 | - |
| Итого | 85173 | 44250 | 1425 | 4727 | 3639 | 5818 | 81871 | 46430 | 6961 | 1631 | 1631 | 5933 | 87201 | 50732 |

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом, исходя из сроков полезного использования. Определение срока полезного использования производится Обществом на основании Общероссийского классификатора основных фондов (ОКОФ) в соответствии с амортизационными группами, определенными в приказе Федерального агентства по техническому регулированию и метрологии № 2018-ст от 12.12.2014г. (с

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

изменениями и дополнениями). Основные средства отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости. Объекты основных средств, стоимостью не более 40000 рублей за единицу, списываются на расходы по мере отпуска их в производство.

Расходы от списания основных средств при авариях, стихийных бедствиях и иных чрезвычайных обстоятельствах относятся в состав чрезвычайных расходов.

В составе основных фондов раздела 1 актива баланса отражены также капитальные вложения во внеоборотные активы. По состоянию на 31.12.2018г. – это затраты на строительство газовой котельной в размере 8500 руб. и стоимость штампа для изготовления скрепов, проходящего испытания на этапе внедрения в производство, в размере 791964 руб. В 2019 году сумма капитальных вложений составила 6188644 руб., переведено в состав основных фондов 6968107 руб. По состоянию на 31.12.2019г. сумма капитальных вложений составляет 21 тыс. руб.

7. Материально-производственные запасы

Оценка сырья, основных и вспомогательных материалов, покупных полуфабрикатов и комплектующих изделий, запчастей, строительных материалов и конструкций, топлива, приобретаемой тары осуществляется по фактической стоимости приобретения, включая расходы на стоимость самих материалов по цене поставщика без налогов, плату в виде процентов за приобретение их в кредит, предоставленных поставщиком этих ресурсов, расходы по транспортировке, доставке, погрузке, разгрузке, хранению силами сторонних организаций. Счет 16 «Отклонения в стоимости материалов» и счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» в Обществе не применяются. Списание материальных ресурсов в производство производится по себестоимости каждой единицы. Структура материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2019г. представлена в таблице:

(тыс. руб.)

| Группа материально - производственных запасов | Остаток на 31.12.2017г. | Остаток на 31.12.2018г. | Остаток на 31.12.2019г. |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Сырье, материалы и др. аналогичные ценности. | 7551 | 9210 | 10392 |
| Готовая продукция | 196 | 237 | 1391 |
| Товары для перепродажи | 6631 | 6631 | 6631 |
| Затраты в незавершенном производстве | 44254 | 66078 | 44179 |
| Расходы будущих периодов | 56 | 3538 | 3533 |
| Итого | 58688 | 85694 | 66126 |

8. Затраты на производство

Ниже представлена информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (ПБУ 10/99)

(тыс. руб.)

| Статьи расходов | 2018г. | 2019г. |
|---|--------|--------|
| Материальные затраты, в т.ч.: Сырье и материалы | 35396 | 26223 |
| Затраты на оплату труда | 86251 | 108277 |
| Отчисления на социальные нужды | 27677 | 34962 |
| Услуги сторонних организаций | 172726 | 83428 |
| Прочие затраты | 131369 | 197522 |
| Итого затрат | 453419 | 450412 |

9. Финансовые вложения

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Наличие и движение финансовых вложений за 2019 год представлено в таблице.
(тыс. руб.)

| Наименование показателя | Остаток на 31.12.17 | Изменения за период | | | Остаток на 31.12.18 | Изменения за период | | | Остаток на 31.12.19 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|--------|---------------------|---------------------|---------------------|--------|---------------------|---------------------|
| | | Поступило | Выбыло | Начислено процентов | | Поступило | Выбыло | Начислено процентов | |
| Долгосрочные всего | 7830 | - | - | 42 | 7830 | 28 | 4697 | 6630 | 3161 |
| В том числе паи и акции | 7830 | - | - | 42 | 7830 | 28 | 4697 | 6630 | 3161 |
| Краткосрочные всего | 149647 | 172714 | 267468 | 2546 | 54892 | 550113 | 477216 | 3320 | 127789 |
| В том числе долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Предоставленные займы | 8786 | 3000 | 3000 | 1250 | 8786 | 26679 | 18786 | 1167 | 16679 |
| Депозиты | 140860 | 169714 | 264468 | 1296 | 46106 | 523434 | 458430 | 2153 | 111110 |
| Итого финансовых вложений | 157477 | 172714 | 267468 | 2588 | 62722 | 550141 | 481913 | 9950 | 130950 |

10. Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

В соответствии с пунктом 3 и 5 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 6 октября 2008г. № 107н основная сумма долга по полученному кредиту учитывается в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств. Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев).

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2019г. отсутствуют.

11. Признание доходов и расходов

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), а также иными нормативными документами.

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

12. Дебиторская задолженность

В составе долгосрочной дебиторской задолженности учитывается задолженность (включая выданные авансы и предварительную оплату), погашение которой ожидается более чем через 12 месяцев после отчетной даты. В составе краткосрочной дебиторской задолженности учитывается аналогичная задолженность, погашение которой ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты.

По состоянию на 31.12.2019 года долгосрочная дебиторская задолженность в предприятии отсутствует.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Детализация краткосрочной дебиторской задолженности по ее составу на последнюю дату отчетных периодов приведена в следующей таблице:

(тыс. руб.)

| Дебиторская задолженность | По состоянию на 31.12.2017г | По состоянию на 31.12.2018г. | По состоянию на 31.12.2019г. |
|---------------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Покупатели и заказчики | 175791 | 282484 | 247237 |
| Авансы выданные | 17649 | 10205 | 29916 |
| Беспроцентные займы | 14890 | 14890 | 14944 |
| Прочие дебиторы | 25703 | 31179 | 61232 |
| Итого задолженность | 234033 | 338758 | 353329 |

13. Уставный капитал

(тыс. руб.)

| Сумма уставного капитала на 31.12.2017г. | Увеличение (уменьшение) уставного капитала в 2018 году | Сумма уставного капитала на 31.12.2018г. | Увеличение (уменьшение) уставного капитала в 2019 году | Сумма уставного капитала на 31.12.2019г. |
|--|--|--|--|--|
| 517 | 0 | 517 | 0 | 517 |

Уставный капитал акционерного общества «Зеленодольское предприятие «ЭРА» по состоянию на 31.12.2018г. состоит из 51548 обыкновенных и 137 привилегированных акций. Номинальная стоимость одной акции составляет 10 рублей.

14. Кредиторская задолженность

Детализация кредиторской задолженности по ее составу на последнюю дату отчетных периодов приведена в следующей таблице:

(тыс. руб.)

| Кредиторская задолженность | Остаток на 31.12.2017г. | Остаток на 31.12.2018г. | Остаток на 31.12.2019г. |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Поставщики и подрядчики | 361 | 13702 | 11359 |
| Авансы полученные | 54753 | 92701 | 118592 |
| Задолженность по налогам, отчислениям | 30742 | 25396 | 19932 |
| Прочие кредиторы | 8011 | 11289 | 8695 |
| Итого задолженность | 93867 | 143088 | 158578 |

15. Раскрытие информации по расходам и доходам общества

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг (ПБУ 10/99) за 2019 год представлена ниже:

(тыс. руб.)

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

| Виды деятельности | Выручка (нетто) от продажи работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей) | Себестоимость проданных работ, услуг | Прибыль от продаж |
|---|---|--------------------------------------|-------------------|
| Выручка от реализации выполненных работ (предоставленных услуг) | 518133 | 450412 | 67721 |

Расшифровка прочих доходов и расходов приведена в следующей таблице:

(тыс. руб.)

| Статья доходов / расходов | Прочие доходы | Прочие расходы |
|---|---------------|----------------|
| Списанная за баланс в связи с истечением срока исковой давности задолженность | 6 | 331 |
| Продажа основных фондов | 877 | - |
| Продажа ТМЦ | 1286 | 475 |
| Продажа доли в уставном капитале | 9543 | 4758 |
| Курсовые разницы | 2488 | 7935 |
| Государственная пошлина | - | 30 |
| Спонсорская помощь | - | 200 |
| Доходы/расхода за прошлые периоды | - | 106 |
| Использование прибыли | - | 3144 |
| Налог на имущество | - | 651 |
| Услуги банка | - | 197 |
| Резерв по сомнительным долгам | - | 51813 |
| Итого за 2019 год | 14200 | 69640 |

16. Расчеты по налогу на прибыль.

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Временные и постоянные разницы, рассчитанные путем сопоставления данных бухгалтерского и налогового учета по статьям расходов и доходов отчетного периода, приводят к образованию «Постоянных налоговых обязательств и активов» и «Отложенных налоговых обязательств и активов».

Общество формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежегодно. Ставка расчета отложенных и постоянных налоговых активов и обязательств составляет 20%.

Показатель условного расхода по налогу на прибыль составляет 4446 тыс. руб., условного дохода – тыс. руб.

Постоянные и временные разницы, повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль приведены в таблице:

Изменение постоянных и временных разниц

(тыс.руб.)

| Наименование | На начало отчетного периода | Возникло за отчетный период | Погашено за отчетный период | На конец отчетного периода |
|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Постоянные налоговые активы | X | 1640 | - | X |
| Постоянные налоговые обязательства | X | 600 | - | X |
| Отложенные налоговые активы по текущему периоду | 1385 | - | - | 1385 |
| Отложенные налоговые обязательства по текущему периоду | 4825 | - | 3201 | 1624 |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Основными факторами, вызвавшими формирование налоговых разниц, явились:

- начисление амортизации по основным средствам;
- расходы, не связанные с производственной деятельностью;
- выплаты социального характера;
- резервы.

17.Корректировка статей баланса

В 2019 году корректировка статей баланса на 01.01.2019г. не производилась.

18.Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

В течение отчетного периода расходы на НИОКР не производились.

19.Информация об участии в совместной деятельности

В 2019 году предприятие участия в совместной деятельности не принимало.

20.Информация о событиях после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отражение которых необходимо производить в отчетности организации, не было.

21.Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Условных обязательств, условных активов предприятие не имеет. По состоянию на 31.12.2018г. предприятие имело оценочное обязательство в сумме 6951 тыс. руб. на предстоящую оплату отпусков. В 2019 году начислено в резерв 19292 тыс. руб., использовано – 18844 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2019г. сумма оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков составляет 7399 тыс. руб.

22.Информация по прекращаемой деятельности

АО «ЗП «ЭРА» будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев 2020 года и не имеет намерения или потребности в ликвидации, или прекращении финансово-хозяйственной деятельности или отдельных видов производства.

23.Дивиденды

По решению общего собрания акционеров АО «ЗП «ЭРА» (протокол №1/Г/2019 от 25.06.2019г.) было принято решение дивиденды за 2018 год по привилегированным и обыкновенным акциям общества не выплачивать.

Базовая прибыль на 1 акцию по результатам финансово-хозяйственной деятельности общества в 2019 году составляет 374 рубля.

24.Затраты на приобретение энергоресурсов

Затраты на приобретение энергоресурсов в 2019 году составили: электроэнергии – 709,3 тыс. руб., газа горючего природного – 148,8 тыс. руб.

25.Информация об экологической деятельности организации

Капитальные вложения в экологическую деятельность в 2019 году не производились. Текущие расходы на экологическую деятельность в 2019 году составили 20,6 тыс. руб.

26.Обеспечения

В 2019 году обеспечений полученных и выданных предприятие не имело.

27.Информация по судебным делам и претензиям

АО «Зеленодольское предприятие «ЭРА» в 2018 году было включено в очередь кредиторов по делу о банкротстве ТН-Риэлти. Сумма дебиторской задолженности составляет 7072 тыс. руб.

До настоящего времени долг не погашен.

28.Информация по связанным сторонам

Связанными сторонами АО «Зеленодольское предприятие «ЭРА» в 2019 году были следующие лица и организации:

| № п/п | Наименование связанной стороны | Основание, в силу которого лицо является связанной стороной | Операции со связанными сторонами в отчетном периоде | Сумма операции, тыс.руб. | Сальдо на 31.12.2019г., тыс.руб. (+дебит., -кредит.) |
|-------|--|---|---|--------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Нитенко Владимир Борисович | Председатель Совета директоров | Продажа части доли в ООО «Диалог-Капитал» | 4772 | 4772 |
| 2 | Котомкин Владимир Яковлевич | Член Совета директоров | Операций нет | - | - |
| 3 | Сунцов Антон Вячеславович | Член Совета директоров | Операций нет | - | - |
| 4 | Таркаева Ольга Петровна | Член Совета директоров | Продажа части доли в ООО «Диалог-Капитал» | 4772 | 4772 |
| 5 | Бабушкин Игорь Юрьевич | 1) Генеральный директор – лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа 2) Член Совета директоров | Заработная плата за 2019 год | 4235 | -17 з/плата |
| 6 | Антышев Геннадий Викторович | Член коллегиального исполнительного органа | Заработная плата за 2019 год | 2073 | -23 з/плата |
| 7 | Бикмуллин Ринат Нуруллович | Член коллегиального исполнительного органа | Заработная плата за 2019 год | 2261 | -22 з/плата |
| 8 | Болдырев Владимир Васильевич | Член коллегиального исполнительного органа | Заработная плата за 2019 год | 2820 | -24 з/плата |
| 9 | Верухин Александр Евгеньевич | Член коллегиального исполнительного органа | Заработная плата за 2019 год | 2259 | -22 з/плата |
| 10 | Егорова Наталья Александровна | Член коллегиального исполнительного органа | Заработная плата за 2019 год | 2283 | -22 з/плата |
| 11 | Крючков Владимир Викторович | Член коллегиального исполнительного органа | Заработная плата за 2019 год | 3005 | -28 з/плата |
| 12 | Чмелева Лариса Евгеньевна | Член коллегиального исполнительного органа | Заработная плата за 2019 год | 1369 | -12 з/плата |
| 13 | ООО «Диалог-инвестментс» | Акционер, владеющий более 20% УК | Договор на оказание услуг | 944 | -94 |
| 14 | ООО «Восточная Судоремонтная Компания» | АО имеет право распоряжаться более 20% голосов, приходящихся на вклады (доли), составляющие уставный (складочный) капитал | Оплата выполнения работ на строящихся заказах | 17922 | -265 |

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

29. Информация по бенефициарным владельцам

Бенефициарными владельцами АО «Зеленодольское предприятие «ЭРА» в 2019 году были следующие лица:

1. Нитенко Владимир Борисович,
2. Таркаева Ольга Петровна.



Генеральный директор
АО «ЗП «ЭРА»

И.Ю. Бабушкин

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ