

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО  
КОРПОРАЦИЯ "ТАКТИЧЕСКОЕ РАКЕТНОЕ ВООРУЖЕНИЕ"**

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету о  
финансовых результатах  
за 2019 год**

**ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА  
"САЛЮТ"**

г. Самара

## **1. Введение**

Краткая информация об обществе:

Публичное акционерное общество "Салют".

ПАО "Салют".

Зарегистрировано Распоряжением № 824 от 17.06.2002г.

ОГРН 1026300840983, дата внесения записи 20.08.2002г.

Юридический адрес: Российская Федерация, 443028, область Самарская, город Самара, шоссе Московское (п.Мехзавод), дом 20

Среднегодовая численность работающих за 2019 год составила 2052 человека.

Размер Уставного капитала на 01.01.2020 г. – 348 952 руб.

В соответствии с зарегистрированным Отчетом об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг (зарегистрирован 31.01.2019г Волго-Вятским главным управлением ЦБ РФ), внесены изменения в Устав ПАО «Салют»:

Пункт 7.1 статьи 7 изложить в следующей редакции:

7.1 Уставный капитал Общества составляет 348 952 (триста сорок восемь тысяч девятьсот пятьдесят два) рубля и разделен на 348 952 (триста сорок восемь тысяч девятьсот пятьдесят две) штуки размещенных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая.

Уставный капитал Общества состоит из следующих типов акций:

- 1) Привилегированные акции типа «А» — 20 474 (двадцать тысяч четыреста семьдесят четыре) штуки, номинальной стоимостью 1(один) рубль.
- 2) Обыкновенные акции — 328 478 (триста двадцать восемь тысяч четыреста семьдесят восемь) штук, номинальной стоимостью 1 (один) рубль.

Общество вправе размещать дополнительно к размещенным акциям обыкновенные именные бездокументарные акции в количестве 232 945 (двадцать три тысячи девятьсот сорок пять) штук номинальной стоимостью 1

(один) рубль. Каждая объявленная акция Общества при её размещении предоставляет акционеру — её владельцу одинаковый объём прав, предоставленному размещенными ранее акциями соответствующей категории (типа).

Размер уставного капитала может быть увеличен путем увеличения номинальной стоимости размещенных акций или путем размещения дополнительных акций.

## **2. Краткая характеристика деятельности общества**

(сопутствующая информация, не подлежит аудиту)

Приоритетным направлением деятельности общества является серийное производство агрегатов и составных частей авиационных тактических ракет для головных предприятий АО «КТРВ», а также изделия спецзащиты для самолетов и вертолетов. Основным критерий выбора приоритетных направлений общества — производственная специализация предприятия.

В настоящее время Публичное Акционерное Общество «Салют» специализируется на механической обработке и сварке металлов, а также на механосборочных работах, имеет все виды производств, характерные для крупного машиностроительного завода. Внедрены в производство новые технологии сварки высокопрочных легированных сталей, титана, нержавеющей стали, изготовление стальных бесшовных цилиндров прогрессивным методом раскатки.

Система качества, действующая на предприятии, соответствует требованиям отечественных стандартов ГОСТ Р ISO 9001-2015 и ГОСТ РВ 0015-002-2012.



### **3. Информация об операциях со связанными сторонами**

Информация о составе связанных сторон и Управленческом персонале в 2019 году размещена на странице интернета по адресу: <http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=11767>

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» существенными операциями в 2019 году являлись:

#### **1.АО «Корпорация «Тактическое ракетное вооружение»**

- доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества — 77,96 %
- реализация продукции (товаров, работ, услуг)- 2 763 тыс.руб
- приобретение товаров (работ, услуг) — 3 460 тыс.руб.
- возмещение командировочных расходов членам совета директоров — 0,80 тыс.руб
- получено авансов — 1 114 тыс.руб.
- выдано авансов — 814 тыс.руб.
- выплачены дивиденды — 97 353 тыс.руб.
- не завершенные расчеты по состоянию на 31.12.2019 г :
- дебиторская задолженность — 770.тыс.руб  
срок погашения I квартал 2020г
- кредиторская задолженность- 72 тыс.руб  
срок погашения I квартал 2020г
- форма расчетов-денежная.

#### **2.АО «Гос МКБ «Вымпел» им. И.И. Торопова**

- доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества - 18,38 %
- реализация продукции (товаров, работ, услуг) - 1 444 350 тыс.руб.
- приобретение товаров (работ, услуг) — 1 584 тыс.руб.
- получено авансов — 842 705 тыс.руб.
- выдано авансов — 142 тыс.руб.
- выплачены дивиденды — 49 641 тыс.руб.
- не завершенные расчеты по состоянию на 31.12.2019г :
- дебиторская задолженность — 443 418тыс.руб.  
срок погашения I-IV квартал 2020г
- кредиторская задолженность — 535 281 тыс.руб



срок погашения по услугам I квартал 2020г;  
срок погашения по авансам полученным I квартал 2020г-II квартал 2021г  
- форма расчетов-денежная.

3. АО МКБ"Искра" им И.И. Картукова (лицо принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит «ПАО «Салют»)

- реализация продукции (товаров ,работ услуг) — 1 531 721 тыс.руб
- получено авансов — 1 018 339 тыс.руб.
- приобретение товаров (работ, услуг) — 3 897 тыс.руб.
- не завершенные расчеты по состоянию на 31.12.2019г :
- дебиторская задолженность — 421 083 тыс.руб.

срок погашения I-III квартал 2020г

- кредиторская задолженность — 422 059 тыс.руб

срок погашения по авансам полученным Iквартал 2020г-II квартал 2021г

- форма расчетов-денежная.

4. АО «ГНПП «Регион» (лицо принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит «ПАО «Салют»)

- реализация продукции (товаров ,работ услуг) — 84 400 тыс.руб
- получено авансов — 5 548 тыс.руб.
- дебиторская задолженность — 148 597тыс.руб.

срок погашения IV квартал 2020г.

- кредиторская задолженность — 5 042 тыс.руб

срок погашения по авансам полученным IV квартал 2020г.

- форма расчетов-денежная.

5. АО «ГосНИИ Машиностроения» им. В. В. Бахирева (лицо принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит «ПАО «Салют»)

- реализация продукции (товаров ,работ услуг) — 202 тыс.руб
- приобретение товаров (работ, услуг) — 484тыс.руб.
- выдано авансов — 223 тыс.руб.

- не завершенные расчеты по состоянию на 31.12.2019г :

- кредиторская задолженность — 223 тыс.руб

срок погашения по услугам I квартал 2020г.

- форма расчетов-денежная.

6.ООО"ТРВ-инжиниринг (лицо принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит «ПАО «Салют»)

- приобретение товаров (работ, услуг) — 137 576 тыс.руб.
- выдано авансов — 68 211 тыс.руб.



- не завершенные расчеты по состоянию на 31.12.2019г :

- дебиторская задолженность — 4 858 тыс.руб.

срок погашения I квартал 2020г;

- кредиторская задолженность — 24 257 тыс.руб

срок погашения I квартал 2020г.

- форма расчетов-денежная.

7. АО «ПЗ «Машиностроитель» (лицо принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит «ПАО «Салют»)

- реализация продукции (товаров ,работ услуг) — 66 060 тыс.руб

- получено авансов — 48 477 тыс.руб.

- не завершенные расчеты по состоянию на 31.12.2019г :

- кредиторская задолженность — 2 376 тыс.руб

срок погашения по авансам полученным II квартал 2020г.

- форма расчетов-денежная.

8. АО «КБ Машиностроения» (лицо принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит «ПАО «Салют»)

- реализация продукции (товаров ,работ услуг) — 535 тыс.руб

- не завершенные расчеты по состоянию на 31.12.2019г :

- дебиторская задолженность —

- кредиторская задолженность —

- форма расчетов-денежная.

- форма расчетов-денежная.

По остальным связанным сторонам операции, проведенные в 2019 году носят несущественный характер.

9.АО «ГосМКБ «Радуга» им. А. Я. Березняка» (лицо принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит «ПАО «Салют»)

10. АО «Азовский оптико – механический завод» (лицо принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит «ПАО «Салют»)

11. АО «Уральское проектно – конструкторское бюро «Деталь» (лицо принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит «ПАО «Салют»)

12. АО «Красный гидропресс» (лицо принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит «ПАО «Салют»)

13. АО «Смоленский авиационный завод» (лицо принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит «ПАО «Салют»)

14. ПАО «Тураевское МКБ «Союз» (лицо принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит «ПАО «Салют»)

15. ПАО « АНПП «ТЕМП– АВИА» (лицо принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит «ПАО «Салют»)

16.АО «Петровский электромеханический завод «Молот» лицо принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит «ПАО «Салют»)



17. АО «РКБ «Глобус» (лицо принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит «ПАО «Салют»)
18. АО «Центральное конструкторское бюро автоматики» (лицо принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит «ПАО «Салют»)
19. ОАО "711 Авиационный ремонтный завод" (лицо принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит «ПАО «Салют»)
20. АО «ВПК «НПО машиностроения» (лицо принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит «ПАО «Салют»)
21. АО «УНИИКМ» (лицо принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит «ПАО «Салют»)
22. АО «Авангард» (лицо принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит «ПАО «Салют»)
23. АО «НПО электромеханики» (лицо принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит «ПАО «Салют»)
24. АО «ПО «Стрела» (лицо принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит «ПАО «Салют»)
25. АО «Концерн «Морское подводное оружие «Гидроприбор» (лицо принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит «ПАО «Салют»)
26. АО «НИЦ АСК» (лицо принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит «ПАО «Салют»)
27. АО «Равенство-Сервис» (лицо принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит «ПАО «Салют»)
28. АО «Верхнеуфалейский завод «Уралэлемент» (лицо принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит «ПАО «Салют»)
29. АО «НИИ морской теплотехники» (лицо принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит «ПАО «Салют»)
30. АО «Завод Дагдизель» (лицо принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит «ПАО «Салют»)
31. АО «Электротяга» (лицо принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит «ПАО «Салют»)

32. АО «Концерн Гранит-Электрон» (лицо принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит «ПАО «Салют»)
33. АО «Северный-Пресс» (лицо принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит «ПАО «Салют»)
34. АО «Равенство» (лицо принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит «ПАО «Салют»)
35. АО «Завод им. А.А. Кулакова» (лицо принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит «ПАО «Салют»)
36. АО «Саратовский радиоприборный завод» (лицо принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит «ПАО «Салют»)
37. ООО «Таганрогский литейный завод» (лицо принадлежит к группе лиц, к которому принадлежит «ПАО «Салют»)

#### **4. Информация об органах управления общества**

##### **СОСТАВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ПАО «САЛЮТ» на 01.01.2020 года**

1. Семак Юрий Кириллович  
– заместитель генерального директора по корпоративному строительству и инвестициям АО "Корпорация "Тактическое ракетное вооружение"  
– председатель Совета Директоров ПАО "Салют"
2. Бунак Валерий Александрович  
– заместитель генерального директора по финансовым и экономическим вопросам  
– начальник финансово-бухгалтерского комплекса АО «ВПК «НПО машиностроения»
3. Гусев Николай Анатольевич  
– генеральный директор АО "ГосМКБ "Вымпел" им. И.И. Торопова



4. Николаев Олег Артурович  
– начальник управления корпоративных финансов и финансового мониторинга АО "Корпорация "Тактическое ракетное вооружение"
5. Гусаров Сергей Николаевич  
– генеральный директор ПАО "Салют".

На основании решения годового собрания акционеров в 2019г произведены выплаты Совету директоров за счет чистой прибыли по результатам деятельности за 2018 году в размере 2 186 тыс.руб

#### СОСТАВ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ на 01.01.2020 года

1. Якимова Анна Владимировна  
– начальник отдела корпоративного мониторинга и контроля  
– председатель Ревизионной комиссии ПАО «Салют».
2. Платонова Людмила Ивановна  
– главный бухгалтер АО "ГосМКБ "Вымпел" им. И.И. Торопова»  
АО "Корпорация "Тактическое ракетное вооружение".
3. Лысенко Ирина Николаевна  
– главный бухгалтер ПАО «Салют».

На основании решения годового собрания акционеров в 2019г произведены выплаты членам Ревизионной комиссии за счет чистой прибыли по результатам деятельности за 2018 году в размере 151 тыс.руб

Состав Совета Директоров и состав Ревизионной комиссии избраны на годовом общем собрании акционеров 06.06.2019 года.

Дата составления протокола годового общего собрания акционеров - 07.06.2019 года.

Выплаты основному управленческому персоналу за 2019 год составили 54 092 тыс.руб включая НДФЛ. Выплаты состоят из оплаты труда по трудовым договорам.

Под основным управленческим персоналом организации понимаются:

Генеральный директор, 1-й заместитель генерального директора по производству, 1-й заместитель генерального директора-главный инженер, заместитель генерального директора по экономическим и финансовым вопросам, главный бухгалтер, заместитель генерального директора по коммерческим вопросам, заместитель генерального директора по безопасности и кадрам, заместитель генерального директора.

Вознаграждения управленческому персоналу носят краткосрочный характер. Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

#### **5. Сведения о дочерних и зависимых обществах**

ПАО "Салют" дочерних и зависимых обществ не имеет.

#### **6. Основа представления информации в отчетности и информация об учетной политике**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с требованиями законодательства РФ и в соответствии с «Учетной политикой Общества на 2019г для целей бухгалтерского учета и налогового учета»

Учетная политика Общества подготовлена в соответствии с требованиями действующих законодательных и нормативных актов РФ в области бухгалтерского учета и налогообложения.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущений, что:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);



- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
  - принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
  - факты хозяйственной жизни организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности факторов хозяйственной деятельности).
- Основные положения учетной политики:

- начисление амортизации по объектам основных средств и НМА производится линейным способом, по грузовым автомобилям начисление амортизации производится способом списания стоимости пропорционально пробегу; лимит основных средств — 40 тыс.руб.
- материально — производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, при отпуске материально — производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по группе «покупные комплектующие изделия» - по себестоимости единицы; по остальным группам — по средней себестоимости;
- готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости;
- незавершенное производство отражается по фактически произведенным затратам.
- общепроизводственные и общехозяйственные расходы распределяются между заказами пропорционально сумме основной заработной платы производственных рабочих.
- выручка признается по методу начисления
- коммерческие расходы включаются в себестоимость реализованной продукции (товаров, работ, услуг) на соответствующие счета продаж в том отчетном периоде, в котором они были произведены.
- суммы депозитов, открытых на срок до 30 дней , относятся к денежным эквивалентам и отражаются в балансе по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты», депозиты открытые на срок свыше 30 дней считаются «Финансовыми вложениями».



- стоимость финансовых вложений при их выбытии определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений, при выбытии стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
- в бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в форме бухгалтерского баланса без сальдирования (развернуто).
- в Отчете о финансовых результатах показываются свернуто:
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение МПЗ, резервы сомнительных долгов).

В 2019 году существенных изменений не вносилось и в 2020 году не планируется.

## **7. Пояснения по существенным статьям** **бухгалтерского баланса**

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса приведены в табличных Пояснениях «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.» (Приложение №1).

Для целей бухгалтерского учета не подлежат амортизации земельные участки.

Перечисленные (выданные) контрагентам авансы (предварительная оплата) в связи с созданием (приобретением) основных средств отражаются в разд. I "Внеоборотные активы" бухгалтерского баланса за минусом суммы НДС, подлежащей вычету в соответствии с налоговым законодательством.

При перечислении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров, выполнения работ, оказания услуг поставщикам дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей вычету в соответствии с налоговым законодательством.

При получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров, выполнения работ, оказания услуг от покупателей



кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей уплате в бюджет согласно налоговому законодательству.

## **8. Оценочные резервы и оценочные обязательства,** **Условные активы и условные обязательства**

В соответствии с учетной политикой и Корпоративными методиками «Создание резерва по сомнительным долгам» и «Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов» на ПАО «Салют» созданы:

Оценочные резервы :

1. Резерв по сомнительным долгам в размере 184 066 тыс.руб.

На 31.12.2019г в отчетном периоде имело место восстановление резерва в сумме 430 831 тыс.руб, создание резерва в сумме 435 900 тыс.руб., списание дебиторской задолженности за счет резерва в сумме 293 тыс.руб. Общая величина увеличения резерва за 2019г составила 4776 тыс.руб.

2. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей ПАО «Салют» равен 146 360 тыс.руб.

На 31.12.19г. в отчетном периоде имело место создание резерва в сумме 44 555 тыс.руб., выбытие резерва в сумме 29 988 тыс. руб. Общая величина увеличения резерва за 2019г. составила 14 567 тыс.руб.

После осуществления проверки на обесценение финансовых вложений Общества и определения расчетной стоимости его чистых активов по состоянию на 30.09.2019г, резерв под обесценение финансовых вложений в 2019г не создается.

Оценочные обязательства на 31.12.2019г:

1. Резерв на оплату предстоящих отпусков в размере 60 800 тыс.руб.

## 2. Резерв на гарантийный ремонт в размере 34 157 тыс.руб.

Оценочное обязательство Резерв на оплату отпусков работников Общества (предстоящей оплаты отпусков) сформирован по состоянию на 31 декабря отчетного года, исходя из среднедневного заработка за расчетный период и количества дней неиспользованного отпуска по каждому работнику и в целом по предприятию с учетом начисленных взносов на обязательное страхование.

Резерв на гарантийный ремонт рассчитан по конкретному виду продукции, определен из совокупности расходов на ремонт и оценивается по стоимости путем дисконтирования. Расходы по увеличению размера гарантийного обязательства в связи с ростом приведенной стоимости по мере приближения срока исполнения обязательства (проценты) учитываются в составе прочих расходов.

Условные активы и условные обязательства на 31.12.2019г отсутствуют.

## **9. Информация о существенных ошибках, предшествующих отчетным периодам, исправленных в отчетном периоде**

ПАО «Салют» в отчетном периоде существенные ошибки предшествующих отчетных периодов выявлены не были.



## **10. Сведения о займах и кредитах и затратах по их обслуживанию**

### **Краткосрочные кредиты и займы**

Кредиты и займы	Остаток на 31.12.18 г.	получен кредит, займ	погашен кредит, займ	перевод из долго срочной в краткосрочную задолженность	начислены проценты	погашены проценты	Остаток на 31.12.19 г
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
<b>Кредиты и займы</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>В том числе:</b>	-	-	-	-	-	-	-
ПАО «Промсвязьбанк»	-						
Договор №0277-19-2-3-D от 11.12.2019г.	-	37091	-	-	51	-	37142
<b>Итого</b>	-	<b>37091</b>	-	-	<b>51</b>	-	<b>37142</b>

Начисленные проценты целиком включены в прочие расходы за 2019г.

Исходя из условий погашения задолженности по договору, оплата будет произведена в первом полугодии 2020г.

## **11. События после отчетной даты**

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98) события после отчетной даты отсутствуют.

## **12. Раскрытие информации о совместной деятельности**

ПАО «Салют» не участвует в совместной деятельности.

## **13. Пояснения к отчету о финансовых результатах**

### **Доходы и расходы по обычным видам деятельности**

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ и услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных платежей) представлена ниже в таблицах:

#### **13.1. Доходы по обычным видам деятельности**

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Доходы по годам	
	2019	2018
1	1	1
Выручка	3 866 146	4 696 192
Прочие, услуги в том числе:	94783	112 154
Выручка от сдачи имущества в аренду	11699	19053
<b>Итого</b>	<b>3 960 929</b>	<b>4 808 346</b>



**3.2.Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат**  
тыс.руб.

<b>Показатель</b>	<b>За 2019 год</b>	<b>За 2018 год</b>
Материальные затраты	1561774	1889832
Расходы на оплату труда	1172639	1072191
Отчисления на социальные нужды	365903	334687
Амортизация	212366	154 462
Услуги сторонних организаций	145442	152787
Командировочные расходы	14021	12454
Накладные расходы	8308	11245
Прочие затраты	11512	25114
Итого по элементам	3491965	3652772
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(190837)	(120447)
Итого расходы по обычным видам деятельности	3301128	3532325

**Прочие доходы и расходы**  
**13.3.Прочие доходы**

тыс.руб.

<b>Наименование показателя</b>	<b>Доходы по годам</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Поступления от реализации основных средств, и прочего имущества	492	3648
Поступления от продажи и иного выбытия иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров	5992	5831
Доходы от продажи металлолома	5975	4128
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	750	5880
Штрафы, пени, неустойки за нарушение хозяйственных договоров	2202	-
Сумма списанной кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	48	18
Курсовые разницы	23584	7631
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	41729
Товарно-материальные ценности согласно акта	1500	594
Возврат государственной пошлины	164	263
Прочие	4714	3936
<b>Итого:</b>	<b>45421</b>	<b>73658</b>

### 13.4 Прочие расходы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Расходы по годам	
	2019	2018
1	1	2
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств, НЗС и прочего имущества	-	3153
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	9232	8583
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	4052	-
Расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций	2449	1599
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	7309	4467
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров и прочие возмещения	400	872
Курсовые разницы	32137	2648
Выплаты социального характера	17563	17245
Суммы списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных к взысканию	307	34
Создание резерва по сомнительным долгам	5070	179290
Создание резерва под снижение стоимости материальных ценностей	14567	131793
Услуги, связанные с проведением собрания акционеров, а так же расходы, связанные с ведением реестра акционеров и выплатой дивидендов	1267	651
Увеличение суммы оценочного обязательства по гарантийным обязательствам	1738	-
Кадастровые, правовые услуги	2348	1215
Расходы по госпошлине	277	948
Списание товарно-материальных ценностей, потерявших производственное значение	-	15818
Списание объекта незавершенного строительства (проектно-сметной документации)	-	10149
Прочие	9960	11564
<b>Итого:</b>	<b>108676</b>	<b>390029</b>



## **Проценты к получению и к уплате**

### **13.5. Проценты к получению**

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Доходы по годам	
	2019	2018
1		
Проценты, начисленные за пользование денежными средствами кредитными организациями	46443	61993
В том числе:		
проценты по депозиту	33261	43788
проценты по банковским расчетным счетам	13182	18205

### **13.6. Проценты к уплате**

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Расходы по годам	
	2019	2018
1		
Проценты, начисленные за пользование денежными средствами кредитных организаций	51	-
<b>Итого:</b>	<b>51</b>	<b>-</b>

## **14. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

За 2019 год величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях по расчетам с поставщиками и покупателями составляет:

- положительная курсовая разница 23 584 тыс.руб;
- отрицательная курсовая разница 32 137 тыс.руб;

Для пересчета стоимости активов или обязательств выраженных в иностранной валюте, подлежащих оплате в рублях применяется официальный курс иностранной валюты (доллар) к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации.

- официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату составляет - доллар -61,9057 руб.; евро —69,3406 руб.

Курсовые разницы по расчетам в валюте отсутствуют.

### **15.Информация о расчетах по налогам**

ПАО «Салют» формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Показатели	За 2019 год	(тыс. руб.) За 2018 год
<i>Налоговая ставка 20%:</i>		
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	128588	204329
Изменение отложенных налоговых обязательств	( 39546 )	( 25379 )
Изменение отложенных налоговых активов	( 158 )	290
Постоянные налоговые обязательства	( 13109 )	( 33537 )
Текущий налог на прибыль	( 101993 )	( 212777 )
Прочее	( 1 )	( 157 )

Возникновение ОНА в отчетном периоде связано:

- с начислением в бухгалтерском учете резерва по гарантийному ремонту;
- со списанием по истечении срока давности безнадежной задолженности, по которой ранее в бухгалтерском учете был создан резерв по сомнительным долгам.



Возникновение ОНО в отчетном периоде связано:

- с превышением сумм амортизации, которые были учтены при определении налоговой базы по налогу на прибыль, над суммами амортизации, сформировавшими бухгалтерскую прибыль;
- использованием права на амортизационную премию.

Возникновение ПНО связано с расходами, связанными с социальными выплатами, резервом под снижение стоимости материальных ценностей.

## **16. Пояснения к отчету о движении денежных средств**

Отчет о движении денежных средств составлен в соответствии с требованиями ПБУ 23/2010г «Отчет о движении денежных средств».

Состав денежных средств по состоянию на 31.12.2019г:

- денежные средства на расчетном счете- 389 441тыс.руб
- денежных средства в кассе — 126 тыс.руб.
- депозитный вклад признаваемый денежным эквивалентом — 1 020 000 тыс.руб.

Денежные потоки, отражаемые в «Отчет о движении денежных средств» свернуто:

Расчеты по НДС отражены свернуто в денежных потоках от текущих операций.

Движение по депозитам отражены свернуто в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций».

Стр . 4119 « Прочие поступления» за 2019 составляет 19 512 тыс.руб.

в том числе:

- поступления от реализации прочего имущества- 11023 тыс.руб;

Стр.4129 « Прочие платежи» за 2019г составляет 163 969 тыс.руб.

в том числе:

- иные налоги и сборы — 8813 тыс.руб;
- расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций- 2449 тыс.руб;

- выплаты социального характера- 15015 тыс.руб;
- НДС- 116 637 тыс.руб.

В Отчете о движении денежных средств скорректированы строки 4210 «Поступления-всего», строка 4200 «Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций», строка 4110 «Поступления -всего», строка 4100 «Сальдо денежных потоков от текущих операций», в связи с переносом процентов полученных по банковским расчетным счетам за 2018г из строки 4219 «Прочие поступления» в строку 4119 «Прочие поступления», в сумме 18 674 тыс.руб.

### **17.Обеспечение обязательств**

В обеспечение надлежащего исполнения своих обязательств перед Заказчиком, возникших из:

- Договора № 920 от 08.08.2019г. заключенным между ПАО «Салют» и ООО «ГАЛИКА- ЦТС» на поставку универсального заточного станка с ЧПУ, Поставщик представил Заказчику до даты подписания Договора обеспечение исполнения своих обязательств по настоящему Договору в размере суммы авансового платежа в виде банковской гарантии. Сумма Гарантии составляет 11 700 000 (одиннадцать миллионов семьсот тысяч) рублей 00 коп.

- Договора № 900 от 08.08.2019г. заключенным между ПАО «Салют»и ООО «ХЕГЕН Групп» на поставку кузнечно-арочного молота. Поставщик представил Заказчику до даты подписания Договора обеспечение исполнения своих обязательств по настоящему Договору в размере суммы авансового платежа в виде банковской гарантии. Сумма Гарантии составляет 7 785 000 (семь миллионов семьсот восемьдесят пять тысяч ) рублей 00 коп.

- Договора № 1069 от 12.09.2019г. заключенным между ПАО «Салют»и ЗАО «Накал-Промышленные печи» на поставку соляной печи. Поставщик



представил Заказчику до даты подписания Договора обеспечение исполнения своих обязательств по настоящему Договору в размере суммы авансового платежа в виде банковской гарантии. Сумма Гарантии составляет 797 040,80 (семьсот девяносто семь тысяч сорок) рублей 80 коп.

- Договора № 1068 от 12.09.2019г. заключенным между ПАО «Салют»и ЗАО «Накал-Промышленные печи» на поставку печи камерной с выкатным подом. Поставщик представил Заказчику до даты подписания Договора обеспечение исполнения своих обязательств по настоящему Договору в размере суммы авансового платежа в виде банковской гарантии. Сумма Гарантии составляет 332 380,80 (триста тридцать две тысячи триста восемьдесят) рублей 80 коп.

- Контракта № 1342000000118000002-0532331-02 от 17.01.2019г. заключенного между ПАО «Салют»и ООО НПО "Энергосервис" на выполнение строительно-монтажных работ в корпусах №3 и №8 по проекту «Реконструкция и техническое перевооружение участков производства корпусов отсеков ОАО «Салют» г. Самара» ОАО «Корпорация «Тактическое ракетное вооружение» г. Королёв Московская область. Поставщик представил Заказчику до даты подписания Договора обеспечение исполнения своих обязательств по настоящему Контракту в виде банковской гарантии. Сумма Гарантии составляет 15 613 729,64 (пятнадцать миллионов шестьсот тринадцать тысяч семьсот двадцать девять) рублей 64 коп.

Общая сумма обязательств полученных на 31.12.19г. составляет 36 228 тыс.руб.

### **18. Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию**

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода (п.3 Методических рекомендаций по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию).



Чистая прибыль за 2019 г. составляет 501 240 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2018 г составляет 783 620 тыс. руб.

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение 2019 г - 328 478 шт

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение 2018 г - 326 027 шт

Дивиденды по привилегированным акциям 2019 г 50 124 тыс.руб.

Дивиденды по привилегированным акциям 2018 г 78 362 тыс.руб.

Базовая прибыль на акцию за 2019г равна 1,37 тыс. руб. (501 240тыс. руб. - 50 124)/ 328 478 шт.

Базовая прибыль на акцию за 2018г равна 2,16 тыс. руб. (783 620 тыс. руб. - 78 362)/ 326 027 шт.

Конвертируемые ценные бумаги или договора о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости отсутствуют.

02 августа 2016г Главным управлением Банка России по Самарской области был зарегистрирован дополнительный выпуск ценных бумаг.

Вид, категория (тип) ценных бумаг- акции обыкновенные именные.

Количество ценных бумаг дополнительного выпуска: 383 000 (Триста восемьдесят три тысячи ) штук. Цена размещения каждой дополнительной акции выпуска: 5 100 (Пять тысяч сто) рублей.

Дата начала размещения ценных бумаг: Датой начала размещения ценных бумаг настоящего дополнительного выпуска ценных бумаг является день, следующий за датой уведомления лиц, имеющих преимущественное право приобретения дополнительно размещаемых ценных бумаг, о возможности осуществления ими такого права (05.08.2016г).

Порядок определения даты окончания размещения: 22.06.2018г. В случае, если все ценные бумаги дополнительного выпуска будут размещены до истечения указанного срока, датой окончания размещения ценных бумаг дополнительного выпуска является дата размещения последней ценной бумаги дополнительного выпуска.

Количество фактически размещенных ценных бумаг (штук): 166 833.



Общее количество акций, выпущенных акционерным обществом, на 31.12.19г. составляет:

- обыкновенные акции 328 478 шт.
- привилегированные акции 20 474 шт.

На 31.12.19г. все акции полностью оплачены. Акции, находящиеся в собственности акционерного общества, отсутствуют.

### **19.Риски хозяйственной деятельности**

В процессе хозяйственной деятельности ПАО «Салют» подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации. Большинство рисков хозяйственной деятельности организации с большой вероятностью имеют финансовые последствия и, следовательно, оказывают влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность. Риски хозяйственной деятельности могут быть сгруппированы по следующим видам: финансовые, отраслевые, страновые, региональные, правовые, валютные и инфляционные.

#### **Финансовые риски**

Оценивая финансовые риски, следует отметить те риски, которые существенным образом влияют на финансовый результат деятельности общества:

- рост цен на комплектующие, работы и услуги по договорам;
- рост тарифов на содержание инфраструктуры предприятия;
- снижения рентабельности по договорам;
- снижение объема заключаемых договоров;
- снижение бюджетного финансирования для нужд Министерства обороны.

В настоящее время общество обладает определенным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолеть краткосрочные негативные изменения в стране и регионе, где осуществляется его деятельность.

### **Отраслевые риски**

Деятельность общества неразрывно связана с развитием военно-промышленного комплекса страны и рынка внутреннего вооружения. Любые изменения в данном секторе экономики непосредственным образом влияют на деятельность ПАО «Салют».

С целью минимизации внутренних отраслевых рисков Общество реализует политику по управлению технологическими рисками, основными элементами которой являются:

- осуществление реализации инвестиционной программы, направленной достижение уровня высокотехнологичного и конкурентноспособного производства;
- создание условий для обеспечения роста производительности труда;
- постоянное обучение и повышение квалификации персонала, реализация программы ротации кадров.

### **Страновые и региональные риски**

Страновыми и региональными политическими рисками для эмитента являются (как и для остальных организаций, зарегистрированных на территории государства) следующие обстоятельства: вероятность смены руководства страны, прихода к власти оппозиции, вероятность выборов парламента, оппозиционного текущему политическому курсу правительства.



Риск открытого военного конфликта, а также риск введения чрезвычайного положения оценивается как минимально возможный на региональном уровне, так как этническая и социальная напряженность в регионе присутствия эмитента не носит критического характера, регион удален от зон локальных вооруженных конфликтов.

Опасность возникновения катастроф техногенного характера или стихийных бедствий в настоящий момент оценивается как маловероятной и является незначительной.

### **Правовые риски**

Правовые риски общества связаны с возможным принятием законодательных и нормативно-правовых актов, которые могут повлиять на налоговый, таможенный и валютный режим работы общества.

### **Валютные риски**

В связи с тем, что в 2019 году доля по договорам в валюте в общем объеме выручки ПАО «Салют» была незначительна, то изменения в валютном курсе существенно не повлияли на финансовое положение общества. Некоторое влияние валютного риска возможно при реализации инвестиционных программ Общества, в связи с приобретением импортного оборудования, необходимого для реализации проектов технического перевооружения производства, в связи с отсутствием отечественных аналогов.

## **Инфляционные риски**

По данным Федеральной службы государственной статистики инфляция по итогам 2019 года составила 3%.

Влияние инфляционных факторов прогнозируются при составлении финансовых планов Общества. В случае неблагоприятного изменения общих показателей инфляции Общество планирует особое внимание уделить повышению оборачиваемости оборотных средств с целью сокращения дебиторской задолженности, провести мероприятия по оптимизации издержек и обеспечению роста производительности труда.

Осознавая наличие вышеперечисленных рисков, Общество предпринимает все зависящие от него усилия для минимизации потенциального влияния рисков и для снижения вероятности их реализации.

## **Информация сопутствующая бухгалтерской отчетности**

**не подлежит аудиту**

### **Данные о затратах на оплату использованных в течение года энергетических ресурсов**

(тыс. руб.)

<b>Наименование показателя</b>	<b>Единица измерения</b>	<b>Количество</b>	<b>Сумма, тыс. руб.</b>
Электроэнергия	тыс. кв.ч.	31 514,4	177 255,1
Газ природный	тыс. м <sup>3</sup>	7 279,2	47 812,5



### Анализ финансовой устойчивости общества

Наименование показателя	Формула показателя	31 декабря 2019г.	31 декабря 2018г.	Норматив
Соотношение заемного и собственного капитала	Заемный капитал / Собственный капитал	0,4	0,8	<1
Коэффициент покрытия внеоборотных активов собственным капиталом	Собственный капитал / Внеоборотные активы	2,0	1,5	>1.0
Коэффициент обеспеченности собственными средствами (доля собственных оборотных средств в оборотных активах)	(Собственный капитал – Внеоборотные активы) / Оборотные активы)	0,55	0,31	>0,10
Коэффициент покрытия	Оборотные активы / Краткосрочные обязательства	2,8	1,5	1.0-2.0
Промежуточный коэффициент покрытия	(Оборотные активы – Запасы – НДС по приобретенным ценностям) / Краткосрочные обязательства	2,0	1,0	>=1

### Информация об экологической деятельности

В 2019 году на поддержание экологической безопасности и охраны окружающей среды Обществом было потрачено в общей сумме 13 762,74 тыс. руб., в том числе:

- содержание и эксплуатация объектов основных средств, связанных с экологической деятельностью, их ремонт, сырье, материалы, топливо и электроэнергия, используемые при эксплуатации объектов, содержание персонала, обслуживающего объекты, связанные с экологической деятельностью – 8 817,37 тыс. руб.,

- расходы на организацию самостоятельного контроля над вредным воздействием на окружающую среду, управление влияний на экологию — 1 637,19 тыс. руб.,

- сбор, хранение (захоронение) и переработка (обезвреживание), уничтожение, размещение отходов производства и потребления собственными силами – 1 107,99 тыс. руб.,

- контроль выбросов предприятия в атмосферный воздух на соответствие их нормативам, указанным в ПДВ, а также контроль атмосферного воздуха в СЗЗ предприятия согласно утвержденным 1-ым заместителем генерального директора – главным инженером план-графикам — 127,66 тыс. руб.,

- определение классов опасности отходов производства и потребления на здоровье человека – 187,58 тыс. руб.,

- платежи за негативное воздействие Общества на окружающую среду 1 012,69 тыс. руб.,

- корректировка и отчет по программе ПЭК – 58,00 тыс. руб.,

- разработка проекта ПДВ – 640,00 тыс. руб.,

- переаттестация лаборатории отдела охраны окружающей среды (ОООС) 174,26 тыс. руб.

### **Расходы Общества на социальные цели**

Расходы предприятия на социально-бытовые и благотворительные цели в 2019 составили 17 563 тыс.руб., в том числе:

	Тыс. руб.
- расходы на выплату премий согласно действующим положениям	5972
- оказание единовременной помощи	1699
- помощь на оказание ритуальных услуг	143
- дотации на санаторно-курортное оздоровление работников	3681
- пособия в размере 3-х мин. оплат труда по случаю рождения ребенка	610



- социальная защита бывшим работникам через поселковый Совет Ветеранов	1141
- расходы на благотворительность	1522
- дополнительный отпуск	200
- прочие	2595

### Аудит

**Аудитор общества:** ООО «Аудиторская фирма «Авиааудит-Пром»

**Место нахождения:** 101849, г.Москва, Уланский пер.,д.16., стр. 1А.

ООО «Аудиторская фирма «Авиааудит-Пром» является Членом СРО «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) , свидетельство № 1154, ОГРН 10203002065.

Генеральный директор



С.Н. Гусаров

Главный бухгалтер

И.Н. Лысенко

« 02 » марта 20 20 Г