

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО МТО "Лазурь" за 2019 год

1. Общие сведения.

- 1.1. Полное фирменное наименование юридического лица: Открытое Акционерное Общество материально-технического обеспечения "Лазурь".
- 1.2. Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ОАО МТО "Лазурь".
- 1.3. Адрес (место нахождения) юридического лица: Российская Федерация, 121351, г. Москва, ул. Ивана Франко, д. 46.
- 1.4. Сведения об образовании юридического лица:
- 1.5. ОАО МТО "Лазурь" (далее – Общество) зарегистрировано как самостоятельное предприятие Московской регистрационной палатой 27.01.1994 г, регистрационный номер 014.637.РП.
- 1.6. Государственный регистрационный номер в ЕГРЮЛ № 1027700517778 внесен 10.12.2002 г.
- 1.7. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7731066137.
- 1.8. Код причины постановки на учет (КПП): 773101001. В состав Общества входит филиал без образования юридического лица и без обособленного баланса, без расчетного счета, находящийся по адресу: Российская Федерация, 140070, Московская область, г. Люберцы, рп. Томилино, ул. Гоголя, д. 39/1. Общество является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс. Правовое положение Общества, порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров Общества определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом "Об акционерных обществах" и другими нормативно-правовыми актами Российской Федерации.

2. Цели, предмет и виды деятельности.

- 2.1. Общество ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.
- 2.2. Целью и предметом деятельности Общества является получение прибыли.
- 2.3. Основными видами деятельности Общества являются:
 - сдача в наем собственного нежилого имущества, принадлежащего на праве собственности Обществу;
 - услуги, связанные с владением железнодорожными путями, железнодорожной и погрузо-разгрузочной техникой, а также иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации;
 - реализация товарно-материальных ценностей.
- 2.4. Списочная численность работников Общества на 31.12.2019 г. составила 159 человек.

3. Акционерный капитал.

- 3.1. При приватизации Обществом размещено 73 824 (семьдесят три тысячи восемьсот двадцать четыре) штуки обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль. В 2011 г. осуществлен дополнительный выпуск акций в количестве 500 000 (пятисот тысяч) штук номинальной стоимостью 1 (один) рубль и увеличен уставный капитал, который составляет 573 824 (пятьсот семьдесят три тысячи восемьсот двадцать четыре) рубля по состоянию на 31.12.2019 г. Все акции оплачены в соответствии с Федеральным законом и Уставом общества по состоянию на 31.12.2019 г.

4. Сведения о регистраторе.

- 4.1. Держателем реестра Общества является Регистратор, профессиональный участник рынка ценных бумаг – Закрытое акционерное общество "РДЦ ПАРИТЕТ", с которым заключен
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО МТО "Лазурь" за 2019 год стр. 1

договор на ведение и хранение реестра акционеров, в лице генерального директора Потапенко Натальи Михайловны. Лицензия на осуществление деятельности по ведению Реестра № 10-000-1-00294 от 16.01.2004 г., выдана Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг без ограничения срока действия. Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1027700534806, присвоен Управлением МНС России по г. Москве 16.12.2002 г. Свидетельство о государственной регистрации: 856.079, выдано Московской регистрационной палатой 06.06.1995 г.

5. Основа составления бухгалтерской отчетности.

5.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

5.2. Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные:
– Федеральным законом Российской Федерации от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в ред. от 21.12.2013 г. № 357-ФЗ);

– Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утверждено Приказом Минфина Российской Федерации от 29.07.1998 г. № 34н (в посл. ред. от 29.03.2017 г.);

– Приказом Минфина Российской Федерации от 02.07.2010 г. № 66н. "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (в посл. ред. от 06.04.2015 г.);

– также в соответствии с иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском учете и отчетности.

6. Учетная политика.

6.1. Учетная политика по бухгалтерскому и налоговому учету (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 69 от 31.12.2017 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

6.2. Учетная политика призвана:

– продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

– обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

– обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

– обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

6.3. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2019 г. не возникало.

6.4. Фактов неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности Общества в 2019 г. не возникало.

7. Основные положения учетной политики в 2019 г.

7.1. Учет основных средств.

7.1.1. Учет наличия и движения основных средств Общества, в разрезе их видов, организован согласно Общероссийскому классификатору основных фондов, утвержденному Постановлением Государственного комитета Российской Федерации по стандартизации, метрологии и сертификации от 26.12.1994 г. № 359 (в редакции изменений 1/98 ОКОФ).

7.1.2. При организации учета основных средств Общество руководствуется:

– ПБУ 6/01 "Учет основных средств", утверждено Приказом Минфина Российской Федерации от 30.03.2001 г. № 26н (в редакции Приказа от 24.12.2010 г. № 186н);

– методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утверждено приказом Минфина Российской Федерации от 13.10.2003 г. № 91н. (в редакции от 24.12.2010 г. № 186н).

7.1.3. Срок полезного использования объектов основных средств определяется, исходя из:

– ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;

– ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;

– нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

7.1.4. На основании указанных критериев срок полезного использования устанавливается приказом генерального директора Общества.

7.1.5. Начисление амортизации объектов основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде линейным способом.

7.1.6. Амортизируемое имущество разделяется на амортизационные группы в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 г. № 1 (в редакции постановления Правительства Российской Федерации от 07.07.2016 г. № 640) "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы" и срок полезного использования устанавливать в соответствии с наименьшей границей срока полезного использования, установленного для каждой группы плюс один месяц.

7.1.7. Для целей амортизационных отчислений стоимость основных средств, являющихся предметом договора лизинга, формируется исходя из стоимости имущества, указанной в договоре лизинга плюс выкупная стоимость и дополнительные расходы по доведению основных средств до состояния пригодного к эксплуатации.

7.2. Учет материально-производственных запасов.

7.2.1. При организации учета материально-производственных запасов Общество руководствуется ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов", утверждено приказом Минфина Российской Федерации от 09.06.2001 г. № 44н (в редакции от 25.10.2010 г. № 132 н), а также "Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов", утверждено приказом Минфина Российской Федерации от 28.12.2001 г. № 119н (в редакции от 25.10.2010 г. № 132 н).

7.2.2. Специальная и форменная одежда, выдаваемая сотрудникам для исполнения ими своих служебных обязанностей, учитывается в составе материальных расходов ежемесячно равными частями в течение срока службы, устанавливаемого внутренними нормативными документами.

7.2.3. Оприходование дизтоплива осуществляется в единую емкость по одной номенклатуре "Дизтопливо".

7.3. Учет нематериальных активов.

7.3.1. При организации учета руководствоваться ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов", утверждено Приказом Минфина Российской Федерации от 27.12.2007 г. № 153н. (в редакции от 24.12.2010 г. № 186н).

7.3.2. При принятии нематериального актива к учету определяется срок его полезного использования. Сроком полезного использования считается выраженный в месяцах период, в течение которого предполагается использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

7.3.3. Стоимость объектов нематериальных активов погашается линейным способом. Амортизация начисляется независимо от результатов деятельности Общества в течение установленного срока их полезного использования.

7.3.4. Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования начисляется в течение десяти лет линейным способом.

7.3.5. Ведется отдельный учет нематериальных активов, амортизация по которым начисляется и не начисляется – учитывать такие активы на различных субсчетах.

7.3.6. Общество не предполагает изменение сроков полезного использования нематериальных активов и изменения способа определения амортизации нематериальных активов.

7.3.7. Общество не производит переоценку нематериальных активов и не производит проверку

на предмет обесценения активов.

7.4. Учет внеоборотных активов.

7.4.1. Затраты по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объектов учитываются на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы". По завершению, такие затраты увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств.

7.4.2. В случае улучшения первоначально принятых нормативных показателей в результате произведенной реконструкции или модернизации пересматривается срок полезного использования объекта. В остальных случаях определять срок полезного использования исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с предполагаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

7.4.3. Переоценка объектов основных средств на конец отчетного года не производится.

7.5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

7.5.1. В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает двенадцати месяцев после отчетной даты.

7.5.2. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

7.5.3. Беспроцентные займы, предоставленные Обществом в рублях, не являются для нее финансовыми вложениями и отражаются в балансе в составе дебиторской задолженности.

7.6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

7.6.1. В составе денежных средств отражены все средства Общества на банковских счетах (как рублевых, так и валютных), наличные деньги в кассе, а также переводы в пути. То есть речь идет об остатках по счетам 50, 51, 52, 55, 57.

7.6.2. Пересчет стоимости денежных средств на счетах в кредитных организациях, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и на конец отчетного периода отражаются в рублях на отчетную дату.

7.6.3. Денежными эквивалентами являются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения (депозиты) Общества, свободно обратимые в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены лишь незначительному риску изменения стоимости, со сроком погашения не более трех месяцев.

7.7. Учет финансовых вложений.

7.7.1. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

7.7.2. Фактические затраты на приобретение активов в качестве финансовых вложений принимаются к учету согласно перечню приведенному в ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений", утверждено Приказом Минфина Российской Федерации от 10.12.2002 г. № 126н (в редакции Приказа Минфина Российской Федерации от 27.04.2012 г. № 55н).

7.7.3. Для определения текущей рыночной стоимости финансовых вложений в бухгалтерском учете используется информация о рыночной цене.

7.7.4. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете на отчетную дату по первоначальной стоимости.

7.7.5. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

7.8. Займы (кредиты) полученные.

7.8.1. Расходы, связанные с получением и обслуживанием займов (кредитов), включаются в операционные расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены согласно ПБУ 15/01 "Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию".

7.8.2. Учет долгосрочной кредиторской задолженности по заемным средствам осуществляется без перевода в краткосрочную.

7.9. Расходы будущих периодов.

7.9.1. Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены, как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

7.10. Налоги и налогообложение.

7.10.1. Расчеты по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС):

7.10.1.1. В целях налогообложения для Общества моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является наиболее ранняя из следующих дат:

– день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;

– день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

7.10.1.2. На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав, в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

7.10.2. Расчеты по налогу на прибыль.

7.10.2.1. Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций, в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

7.10.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

7.10.2.3. Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

7.10.2.4. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

7.10.2.5. Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

7.10.2.6. Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

7.10.2.7. Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

7.11. Признание доходов.

7.11.1. Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

7.11.2. Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи товара определяется на дату выполнения отгрузки товаров, работ, услуг в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации".

7.11.3. Общество признает доходы и расходы по методу начисления.

7.11.4. При установленном методе начисления доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они возникли, независимо от фактического поступления денежных средств, имущества или имущественных прав.

7.11.5. Доход от реализации работ (услуг) с длительным (более одного налогового периода)

технологическим циклом в случае, если условиями заключенных договоров не предусмотрена поэтапная сдача работ (услуг), признается Обществом равномерно, путем деления этих доходов на количество отчетных периодов, в которых исполняется договор.

7.12. Порядок учета расходов и формирование себестоимости продукции (работ, услуг).

7.12.1. В целях управления затратами и формирования себестоимости продукции организовать синтетический и аналитический учет расходов по обычным видам деятельности. При организации руководствоваться ПБУ 10/99 "Расходы организации", утверждено Приказом Минфина Российской Федерации от 06.05.1999 г. № 33н. (в редакции Приказа Минфина Российской Федерации от 27.04.2012 г. № 55н).

7.12.2. Общество использует Счет 26 "Общехозяйственные расходы" как основной при ведении хозяйственной деятельности, обобщая на нем информацию обо всех своих расходах от обычных видов деятельности.

7.12.3. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.08 "Управленческие расходы").

7.12.4. Все расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитывать как прочие расходы.

7.12.5. Коммерческие и управленческие расходы признавать в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

7.12.6. Издержки обращения по реализации товара и транспортные расходы учитывать на счете 44.01. с последующим распределением транспортных расходов на остаток товара на складе на конец отчетного периода.

7.12.7. Государственную пошлину, уплачиваемую при государственной регистрации автотранспортного средства, учитывать в составе прочих расходов.

7.13. Оценочные значения.

7.13.1. Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года. Оценочные обязательства (п. 29 ПБУ 4/99):

7.13.1.1. Резерв на предстоящую оплату отпусков неиспользованных на отчетную дату.

Порядок создания резерва на оплату отпусков:

- оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года;

- сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков, подлежащая доначислению на промежуточную отчетную дату рассчитывается по методу обязательств;

- в случае, если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности;

- если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

Основание: п. 15, 22, пп. "а", "б" п. 23 ПБУ 8/2010, абз. 9 разд. II, разд. IV, абз. 1 разд. V Методических рекомендаций МР-1-КпТ "Оценочные обязательства по расчетам с работниками" (приняты Комитетом БМЦ по толкованиям 09.09.2011), п.п. 16, 17 МСФО (IAS) 19.

7.13.1.2. Резерв по сомнительным долгам.

Порядок создания резервов по сомнительным долгам:

– на последнее число последнего месяца отчетного периода определить дебиторскую задолженность, которая сомнительна к погашению и не обеспечена необходимыми гарантиями;

– по каждому сомнительному долгу определить сумму, на которую необходимо создать резерв в зависимости от оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

– в случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации;

Основание: абз. 2 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

– если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Основание: Письмо Минфина России от 27.01.2012 № 07-02-18/01 (раздел "Резервирование сомнительных долгов").

– величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично;

Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности.

– создание, а также периодические отчисления в резерв отражаются в бухгалтерском учете в Кт. счета 63 "Резервы по сомнительным долгам" в корреспонденции со счета 91.2 "Прочие расходы".

Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утверждено приказом Минфина Российской Федерации от 29.07.1998 г. № 34н.

– сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная Обществом в отчетном периоде на покрытие убытков по безнадежным долгам переносится на следующий отчетный период;

– списанная по истечении срока исковой давности задолженность отражается на забалансовом счете 007 в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью взыскания в случае изменения имущественного положения должника;

– в случае поступления оплаты по дебиторской задолженности, на которую ранее были образованы резервы, суммы резервов подлежат восстановлению.

7.13.1.3. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются.

7.13.1.4. Резервы под обесценение вложений за счет финансовых результатов не создаются.

7.14. Информация о забалансовых счетах.

7.14.1. Забалансовые счета предназначены для обобщения информации о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении Общества (арендованных основных средств, материальных ценностей на ответственном хранении, в переработке и т.п.), условных обязательств, а также для контроля за отдельными хозяйственными операциями. Бухгалтерский учет указанных объектов ведется по простой системе.

7.14.2. Согласно Инструкции, утвержденной приказом Минфина России от 31.10.2000 г. № 94н, Общество использует в работе следующие группы забалансовых счетов:

– материальные (инвентарные) забалансовые счета по учету имущества, которое не принадлежит Обществу;

– забалансовые счета операционного контроля по учету иного имущества.

7.14.3. Имущество, не принадлежащее Обществу на праве собственности.

7.14.3.1. Основные средства, находящиеся в пользовании в соответствии с договорами аренды, учитываются на забалансовом счете 001.

7.14.4. Счета операционного контроля по учету иного имущества.

7.14.4.1. Счет 007 "Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов"

предназначен для обобщения информации о состоянии дебиторской задолженности, списанной в убыток вследствие неплатежеспособности должников.

7.14.4.2. Малоценные объекты.

7.14.4.3. Специальная оснастка и одежда. Для того чтобы обеспечить сохранность спецодежды и спецодежды, Общество принимает их на забалансовые счета МЦ.02 "Спецодежда в эксплуатации" и МЦ.03 "Специальная оснастка в эксплуатации". Данный порядок установлен пунктом 23 Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды.

7.14.4.4. Обществом создан забалансовый счет "Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации" на такой счет поступают активы стоимостью до 40 000 руб. после ввода в эксплуатацию, а выбывают в момент полного износа или реализации. Имущество стоимостью до 40 000 руб. учитывают на забалансовом счете по фактической себестоимости, по которой такой актив приобрели или создали. Это следует из пункта 5 ПБУ 5/01.

8. Дополнительная информация.

8.1. Описание основных существенных рисков хозяйственной деятельности.

8.1.1. В процессе хозяйственной деятельности Общество 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 Общества.

8.1.2. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

8.1.3. Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупненные группы:

- финансовые риски;
- правовые риски;
- репутационные риски.

8.1.4. Основными факторами риска для Общества являются макроэкономические риски – это риски связанные со снижением деловой активности в национальной экономике, нестабильность ситуации на финансовых и товарных рынках, инфляция, изменение ставок банковских процентов.

8.1.5. Кроме того, на прибыль Общества влияют цены на продукцию естественных монополий (электроэнергия, тепло, газ, вода), а также размер земельного налога и налога на имущество.

8.1.6. Возможные финансовые риски, отражающиеся на деятельности Общества, регулируются уровнем устанавливаемых цен на оказываемые Обществом услуги, уменьшение спроса на оказываемые Обществом услуги.

8.1.7. Общество оценивает кредитный риск по предоставленным им заемным средствам, а также по депозитам, размещенным в финансовых институтах, как низкий, так как займы были предоставлены преимущественно надежным сторонам, а депозиты были размещены в банках с хорошей деловой репутацией.

8.1.8. Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций). Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

8.1.9. Правовые риски отсутствуют, поскольку внутренние документы Общества и коммерческая деятельность соответствуют существующим законодательным нормам и

требованиям.

8.1.10. Риск потери деловой репутации Общества (репутационный риск) – риск возникновения убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования в Обществе негативного представления о финансовой устойчивости, качестве оказываемых услуг или характере деятельности в целом. Для целей минимизации репутационного риска в Обществе ведется статистика по следующим направлениям:

- количество жалоб и претензий, в том числе относительно качества обслуживания клиентов и контрагентов, своевременности расчетов;
- количество сообщений, как положительного, так и негативного характера в средствах массовой информации об Обществе, акционерах, аффилированных лицах.

8.1.11. На основании данной информации принимаются решения направленные на минимизацию соответствующих негативных статистических показателей и недопущению возникновения отдельных событий вновь.

8.1.12. Кроме рисков, непосредственно связанных с хозяйственной деятельностью Общества, возможно негативное влияние форс-мажорных обстоятельств общеэкономического и финансового характера в связи с санкциями в отношении Российской Федерации некоторых западных стран.

8.2. Информация об инновациях и модернизации производства.

8.2.1. В 2019 г. Общество направило на инновацию и модернизацию производства денежные средства в сумме – 58 тыс. руб., в т.ч.:

- модернизация пожарной сигнализация (Кунцево – строение №2) на сумму – 58 тыс. руб.
- модернизация электросети 630 кВа на сумму – 2 662 тыс. руб.

8.3. Претензионная работа.

8.3.1. В течение 2019 г. Общество участвовало (в качестве истца) в рассмотрении дел в суде, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. На дату подписания данной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество участвовало в спорах по возврату сумм дебиторской задолженности с контрагентами.

8.3.2. В настоящее время Общество имеет иски:

Таблица 1. Претензионная работа

№ п.п.	Наименование	Сумма иска, тыс. руб.	Примечание
1.	Дело № А41-55541/19	205 309,16	Сумма иска: 205 309,16 + госпошлина 7106 руб. Решение: взыскать с ООО "УНИВЕРСАЛЬНАЯ ЮРИДИЧЕСКАЯ КОНТОРА" в пользу ОАО МТО "ЛАЗУРЬ" 111 751 руб. 41 коп. задолженности и 7 996 руб. 63 коп. неустойки, а также 4 144 руб. расходов по оплате госпошлины. В остальной части в иске отказать.
2.	Дело № А41-79780/2017	Иск неимущественного характера	Решение: в удовлетворении иска отказать. Рассмотрено 3-мя инстанциями (09.07.18 ФАС – оставить в силе решение нижестоящих инстанций) 25.06.19 г. по заявлению ООО "Томир" о суд. расходах (оставить в силе определение о взыскании суд. расходов: заявление ООО "Томир" о взыскании судебных расходов удовлетворить. Взыскать с ОАО МТО "Лазурь" в пользу ООО "Томир" расходы на оплату услуг представителя в размере 225 000 (двести двадцать пять тысяч) рублей 00 копеек. Взыскать с ИП Смолий А.Л. в пользу ООО "Томир" расходы на оплату услуг представителя в размере 225 000 (двести двадцать пять тысяч) рублей 00 копеек.

№ п.п.	Наименование	Сумма иска, тыс. руб.	Примечание
3.	Дело № А41-50059/17	Иск неимущественного характера	Иск об обязанности устранить препятствия в осуществлении права пользования зданием, расположенным на земельном участке с кадастровым номером 50:22:0040105:11 путем передачи комплекта ключей от всех помещений; о взыскании в случае неисполнения решения судебной неустойки в размере 50 000 руб. 00 коп. Решение от 28 сентября 2017 года: отказ в иске. Определением судьи ВС РФ 05.02.19 г. отказано в передаче дела на рассмотрение коллегией Верховного суда.
4.	Дело № 3а-1464/19	Административное дело	Оспаривание результатов кадастровой стоимости объектов недвижимости (земельных участков к.н. 50:22:0040105:666, 50:22:0000000:111706). Иск принят в декабре 2019 г. Рассматривается Мособлсудом.
5.	Дело № А41-41189/2011	Иск неимущественного характера	Об установлении частного сервитута на земельный участок. 14.02.2019 г. 10 ААС постановил: решение АСМО от 26.02.2015 г. отменить. Исковые требования ООО "Томир" удовлетворить в части. Установить ООО "Томир" сервитут на земельный уч. 50:22:0000000:111706, принадлежащий ОАО МТО "Лазурь" и гр. Смолий А.Л. 09.12.2019 г. ООО "Томир" в АС МО подано заявление о возмещении суд. расходов по делу.
6.	Дело № № А40-6287/2016	Иск неимущественного характера	Иск ОАО МТО "Лазурь" к ГУ МЧС России по г. Москве об устранении нарушения права собственности на недвижимое имущество по адресу: г. Москва, ул. Ивана Франко, д.46 – не связанное с правом владения, обязанности ГУ МЧС России по г. Москве исключить из реестра защитных сооружений гражданской обороны помещение с инвентарным номером 07942-77 расположенное по адресу: г. Москва, ул. Ивана Франко, д.46 (иск подан 18.01.2016 г. дело рассмотрено окончательно кассационной инстанцией 22.06.2017 г.) Предъявление к взысканию исполнительного листа на взыскание госпошлины 6000 руб.

8.3.3. По мнению руководства Общества, обязательство в отношении всех текущих разбирательств не окажет существенное влияние на финансовое состояние, результаты деятельности или ликвидность Общества.

8.4. Сведения об охране окружающей среды.

8.4.1. В 2019 г. Обществом уделялось значительное внимание мероприятиям, направленным на охрану окружающей среды и повышение экологической безопасности деятельности.

8.4.2. Одной из принятых мер стала замена светильников с ртутными лампами на светильники со светодиодными лампами на сумму 73 тыс. руб.

8.4.3. Сведения по оплате услуг природоохранного назначения, оказываемых сторонними организациями:

– по обращению с отходами – 2 842 тыс. руб.

9. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

9.1. Представленные пояснения к статьям бухгалтерского баланса Общества выполнены за период с 31.12.2017 г. по 31.12.2019 г. (2 года).

9.2. Качественная оценка значений финансовых показателей проведена с учетом отраслевых особенностей деятельности Общества (Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом, класс по ОКВЭД – 68.20.2).

Показатель	Значение показателя					Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.			в % к валюте баланса		тыс. руб.	± %
	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	на начало анализируе-мого периода 31.12.2017	на конец анализируе-мого периода 31.12.2019		
Актив							
1. Внеоборотные активы, всего:	515 617	517 708	507 217	49,7	41	-8 400	-1,6
в том числе:							
основные средства	267 146	268 952	258 579	25,8	20,9	-8 567	-3,2
нематериальные активы	77	67	57	<0,1	<0,1	-20	-26
2. Оборотные, всего:	521 135	604 971	730 095	50,3	59	+208 960	+40,1
в том числе:							
запасы	5 793	5 743	5 685	0,6	0,5	-108	-1,9
дебиторская задолженность	131 469	135 227	237 079	12,7	19,2	+105 610	+80,3
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	383 591	463 732	485 914	37	39,3	+102 323	+26,7
Пассив							
1. Собственный капитал	996 158	1 083 969	1 188 498	96,1	96,1	+192 340	+19,3
2. Долгосрочные обязательства, всего:	4 236	4 886	4 805	0,4	0,4	+569	+13,4
в том числе:							
заемные средства	—	—	—	—	—	—	—
3. Краткосрочные обязательства, всего:	36 358	33 824	44 009	3,5	3,6	+7 651	+21
в том числе:							
заемные средства	—	—	—	—	—	—	—
Валюта баланса	1 036 752	1 122 679	1 237 312	100	100	+200 560	+19,3

9.2.1. Структура активов Общества по состоянию на 31.12.2019 г. характеризуются следующим соотношением: внеоборотные активы составляют 41%, оборотные – 59%. За рассматриваемый период (с 31.12.2017 по 31.12.2019) отмечен заметный рост стоимости активов до 1 237 312 тыс. руб. (+200 560 тыс. руб.). Рост величины активов организации связан, в первую очередь, с ростом следующих позиций актива бухгалтерского баланса (в скобках указана доля изменения статьи в общей сумме всех положительно изменившихся статей):

– дебиторская задолженность – 105 610 тыс. руб. (50,5%)

– денежные средства и денежные эквиваленты – 102 323 тыс. руб. (48,9%)

Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост произошел по строке "нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" (+192 340 тыс. руб., или 95,9% вклада в прирост пассивов организации в течение анализируемого периода (31.12.17–31.12.19)).

9.2.2. Вместе с ростом активов наблюдался рост собственного капитала, за анализируемый период собственный капитал организации заметно вырос до 1 188 498,0 тыс. руб. (+192 340,0 тыс. руб.). Опережающий рост собственного капитала – фактор, положительно влияющий на финансовую устойчивость Общества.

9.2.3. Активы Общества на 31.12.2019 г. характеризуются примерно равным соотношением внеоборотных средств и текущих активов (46,1 % и 53,9 % соответственно). Активы организации за весь период увеличились на 200 560 тыс. руб. (на 19,3%). При этом собственный капитал организации изменился практически пропорционально активам организации,

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО МТО "Лазурь" за 2019 год стр.

увеличившись на 192 340 тыс. руб. Чистые активы организации по состоянию на 31.12.2019 намного (в 2 070,6 раза) превышают уставный капитал. Это положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации.

Таблица 3. Превышение чистых активов над уставным капиталом

№ п.п.	Показатель	Значение показателя					Изменение	
		в тыс. руб.			в % к валюте баланса		тыс. руб.	± %
		31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	на начало анализируемого периода (31.12.2017)	на конец анализируемого периода (31.12.2019)		
1.	Чистые активы	996 158	1 083 969	1 188 498	96,1	96,1	+192 340	+19,3
2.	Уставный капитал	574	574	574	0,1	<0,1	–	–
3.	Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	995 584	1 083 395	1 187 924	96	96	+192 340	+19,3

9.2.4. По результатам оценки значений финансовых показателей Общества выделены и сгруппированы по качественному признаку основные показатели финансового положения и результатов деятельности Общества за весь анализируемый период.

9.3. Наличие и движение нематериальных активов (строка1110 Баланса).

9.3.1. Информация о нематериальных активах и приведена в Разделе 1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9.3.2. В бухгалтерском балансе в составе показателя строки 1110 "Нематериальные активы" отражен товарный знак ОАО МТО "Лазурь". Свидетельство на товарный знак № 577686, зарегистрирован в Государственном реестре товарных знаков и знаков обслуживания Российской Федерации 14.06.2016 г.

Таблица 4. Нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года, тыс.руб.		Изменения за период, тыс.руб.	На конец периода, тыс.руб.	
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы, всего:	2019 г.	93	(26)	(10)	93	(36)
	2018 г.	93	(16)	(10)	93	(26)
в т.ч.:						
исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	2019 г.	93	(26)	(10)	93	(36)
	2018 г.	93	(16)	(10)	93	(26)

9.4. Основные средства (строка1150 Баланса).

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО МТО "Лазурь" за 2019 год

9.4.1. Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9.4.2. В бухгалтерском балансе в составе показателя строки 1150 "Основные средства" отражены в сумме 258 579 тыс.руб., в том числе строительство объектов основных средств в сумме 3 072 тыс.руб.

9.4.3. Данные по группам основных средств в составе показателя строки 11501 "Основные средства в организации" приведены в таблице:

Таблица 5. Основные средства в организации

Группировка основных средств	Данные на начало периода, тыс. руб.		Изменения за период, тыс. руб.		Данные на конец периода, тыс. руб.	
	Первоначальная стоимость	Амортизация	Поступило/выбыло	Начислено амортизации	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Производственный и хозяйственный инвентарь	19 983	14 355	49	635	14 417	5 042
Машины и оборудование (кроме офисного)	37 574	20 686	3 002	16	24 374	16 186
Здания	295 608	89 493		10 149	99 642	195 966
Другие виды основных средств	380	380	-126		380	
Транспортные средства	34 704	26 568	71	1 631	27 544	6 575
Земельные участки	28 596		469			28 678
Сооружения	15 137	12 870		441	13 310	1 827
Офисное оборудование	3 581	2 259	541	629	2 519	1 234
Итого:	435 563	166 611	4 006	17 189	182 062	255 507

9.4.4. В течение 2019 года основных средств, полученных по договорам лизинга, Общество не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

9.5. Финансовые вложения (строка 1170 Баланса).

9.5.1. Информация о наличии, движении и использовании финансовых вложений приведена в Разделе 3. табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9.5.2. В бухгалтерском балансе в составе показателя строки 11701 "Финансовые вложения" отражены в сумме 247 655 тыс.руб., в том числе:

Таблица 6. Финансовые вложения

Наименование контрагента	Сумма вложений, тыс. руб.	Количество акций/доли	Изменения за отчетный период
АО "Аэроэлектромаш"	242 645	165 800	нет
ООО "Альтернатива"	5		
ООО "Лазурь"	5		
Итого:	247 655		

9.5.3. Резерв под обесценивание вложений за счет финансовых результатов в 2019 г. не создавался.

9.6. Материально производственные запасы (строка 1210 Баланса).

9.6.1. Информация о наличии, движении и использовании запасов в разрезе групп приведена в

разделе 4 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

9.6.2. На 31.12.2019 г. стоимость запасов Общества составила 5 685 тыс. руб., что несильно в меньшую сторону (на 58 тыс. руб.) отличается от стоимости запасов организации по состоянию на 31.12.2018 г.

Таблица 7. Материально производственные запасы

Наименование показателя	Период	Себестоимость на начало года, тыс. руб.	Изменения за период		Оборот запасов между их группами видами, тыс. руб.	Себестоимость на конец периода, тыс. руб.
			Поступления и затраты, тыс. руб.	Себестоимость выбыло, тыс. руб.		
Запасы, всего:	2019 г.	5 743	14 787	-14 845	0	5 685
	2018 г.	5 793	14 101	-14 151	0	5 743
в т.ч.:						
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2019 г.	5 708	14 755	-14 810	13 161	5 654
	2018 г.	5 342	14 029	-13 662	13 079	5 708
Товары для перепродажи	2019 г.	34	32	-35	0	31
	2018 г.	451	72	-489	237	34
Затраты в незавершенном производстве	2019 г.	0	0	0	0	0
	2018 г.	0	0	0	0	0
Прочие запасы и затраты	2019 г.	0	0	0	0	0
	2018 г.	0	0	0	0	0

9.6.3. Показатели в графе "Поступления и затраты" включают затраты Общества на изготовление и приобретение материально-производственных запасов.

9.6.4. Показатели в графе "Выбыло" включают затраты Общества на стоимость материально-производственных запасов, которые выбыли в результате их использования в производстве продукции, для выполнения работ, оказания услуг либо для управленческих нужд организации.

9.6.4.1. Резерв под обесценивание материально-производственных запасов в 2019 г. не создавался.

9.6.5. Общество не имеет переданных в залог МПЗ.

9.7. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Баланса).

9.7.1. Движение денежных средств и денежных эквивалентов представлено в отчете о движении денежных средств:

Таблица 8. Движение денежных средств

№ п.п.	Наименование показателя	за 2018 г. тыс.руб.	за 2019 г. тыс.руб.
1.	Денежные потоки от текущих операций		
1.1.	Поступления – всего	402 589	393 775
1.1.1.	от продажи продукции, товаров, работ и услуг	385 694	280 230
1.1.2.	арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	16 008	69 552
2.1.4.	От перепродажи финансовых вложений	0	38 858
1.1.3.	прочие поступления	887	5 135
1.2.	Платежи – всего	328 141	10 488 636
1.2.1.	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	127 261	91 937
1.2.2.	в связи с оплатой труда работников	77 223	83 413
1.2.3.	процентов по долговым обязательствам		
1.2.4.	налога на прибыль организаций	25 321	28 676
1.2.5.	прочие платежи	98 336	160 343
1.3.	Сальдо денежных потоков от текущих операций	74 448	9 452
2.	Денежные потоки от инвестиционных операций		
2.1.	Поступления – всего	21 412	38 858
2.1.1.	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	451	0
2.1.2.	от продажи акций других организаций (долей участия)	0	0
2.1.3.	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	0	0
2.1.4.	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	21 863	0
2.2.	Платежи – всего	16 804	7 204
2.2.1.	в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	16 804	7 204
2.2.2.	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4 608	31 654
3.	Сальдо денежных потоков за отчетный период	79 056	22 202
4.	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	383 591	463 732
5.	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	463 732	485 914

9.7.2. Остатки денежных средств по состоянию на 31 декабря включают:

Таблица 9. Остатки денежных средств на отчетную дату

№ п.п.	Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		
		31.12.2017 г.	31.12.2018 г.	31.12.2019 г.
1.	Денежные средства в кассе	42	16	140
2.	Денежные средства на рублевых расчетных счетах	30 900	2 042	35 774
3.	Денежные средства на валютных расчетных счетах	265	174	0
4.	Денежные средства на депозитных рублевых счетах	340 000	461 500	450 000
5.	Денежные средства на депозитных валютных счетах	12 384	0	0

9.7.3. Активы и обязательства выраженные в иностранных валютах.

9.7.3.1. В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты). Остаток денежных средств в валюте на дату составления отчетности отсутствует:

Таблица 10. Остаток денежных средств в валюте

№ п.п.	Показатель	Значение показателя					
		в валюте, тыс. USD/EUR			в тыс. руб.		
		31.12.2017 г.	31.12.2018 г.	31.12.2019 г.	31.12.2017 г.	31.12.2018 г.	31.12.2019 г.
1.	Доллар США	2	0	0	114	0	0
2.	Евро	2	2	0	151	174	0

9.7.3.2. За весь анализируемый период Общество получило прибыль от процентов размещенным депозитам в размере 35 971 тыс. руб., что на 8 023 тыс. руб. больше, чем по сравнению с данным показателем за такой же период прошлого года. По состоянию на 31.12.2019 г. Обществом были осуществлены следующие депозитные вклады в разрезе сумм и сроков погашения:

Таблица 11. Депозитные вклады

Наименование банка	Сумма депозита, тыс. руб.	Процентная ставка	Дата размещения	Дата погашения
ПАО "СБЕРБАНК"	235 000	7,5	24.09.2018	10.01.2019
ПАО "СБЕРБАНК"	215 000	7,63	18.10.2018	10.01.2019
ПАО "СБЕРБАНК"	460 000	7,85	14.01.2019	15.04.2019
ПАО "СБЕРБАНК"	490 000	7,6	16.04.2019	16.07.2019
ПАО "ВТБ"	100 000	7	16.07.2019	16.08.2019
ПАО "ВТБ"	400 000	7,2	16.07.2019	16.10.2019
ПАО "ВТБ"	450 000	6,55	28.10.2019	27.01.2020
АО "АЛЬФА-БАНК"	2 094 900	*	14.01.2019	31.12.2019

* Краткосрочные депозитные вклады.

9.7.4. Денежных средств не доступных для использования Общество не имеет.

9.8. Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса) на конец отчетного периода составила – 237 079 тыс. руб. в том числе:

Таблица 12. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (тыс. руб.)	2 342	4 729	2 237
Расчеты с покупателями и заказчиками (тыс. руб.)	3 904	2 850	3 431
Расчеты по налогам и сборам (тыс. руб.)	5 692	5 057	7 061
Прочая дебиторская задолженность (тыс. руб.):	119 531	122 591	224 350

9.8.1. В состав прочей дебиторской задолженности, раскрытой по строке 5504 входит беспроцентный займ от учредителя в размере 109 910 тыс. руб.

9.8.2. Вся задолженность соответствует действующим договорам, просроченной задолженности нет.

9.8.3. В течение анализируемого периода имел место явный рост величины краткосрочной дебиторской задолженности на 106 052 тыс. руб., или на 81%.

9.8.4. Одновременно, в пассиве баланса наибольший прирост произошел по строке "нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" (+192 340 тыс. руб., или 95,9% вклада в прирост пассивов организации за весь анализируемый период).

9.9. Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса) на конец отчетного периода составила – 40 499 тыс. руб., в том числе:

Таблица 13. Кредиторская задолженность

Наименование показателя			
	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (тыс. руб.)	2 104	2 400	2 206
Расчеты с покупателями и заказчиками (тыс. руб.)	21 793	19 500	25 526
Расчеты по налогам и сборам (тыс. руб.)	11 124	8 223	12 739
Прочая кредиторская задолженность (тыс. руб.):	22	44	28

9.9.1. Вся задолженность соответствует условиям договоров, просроченной задолженности нет.

9.10. Займы (кредиты) полученные (строка 1410 Баланса).

9.10.1. Общество не имело в отчетном году расходов по займам и кредитам (процентам к уплате).

9.11. Капитал и резервы (строка 1310 Баланса).

9.11.1. По состоянию на 31.12.2019 г. величина уставного (резервного и добавочного) капитала, созданного в соответствии с учредительными документами осталась без изменений.

9.12. Доходы (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) Общества.

9.12.1. Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость) за анализируемый период составила 330 614 тыс. руб. в том числе:

Таблица 14. Доходы

Состав доходов	2017 г.	2018 г.	2019 г.
----------------	---------	---------	---------

<i>Состав доходов</i>	<i>2017 г.</i>	<i>2018 г.</i>	<i>2019 г.</i>
Сдача в наем собственного нежилого имущества, принадлежащего на праве собственности Обществу (тыс. руб.)	275 125	273 799	288 023
Услуги, связанные с владением железнодорожными путями, железнодорожной и погрузо-разгрузочной техникой (тыс. руб.)	20 718	20 365	20 895
Реализации ТМЦ потребителям (тыс. руб.)	375	90	37
Иные виды деятельности (тыс. руб.)	4 022	18 358	21 659

9.13. Расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах) Общества.

9.13.1. Расходы по обычным видам деятельности Общества за анализируемый период составили 233 526 тыс. руб., что на 4 126 тыс. руб. больше, чем в 2018 г. и складывались из следующих показателей:

Таблица 15. Расходы

<i>Наименование показателя</i>	<i>2017 г.</i>	<i>2018 г.</i>	<i>2019 г.</i>
Материальные расходы (тыс. руб.)	12 136	12 904	13 347
Расходы на оплату труда штатному составу (тыс. руб.)	76 440	89 234	92 654
Отчисления во внебюджетные фонды (тыс. руб.)	23 432	26 936	27 734
Амортизация основных фондов (тыс. руб.)	16 635	16 941	17 199
Прочие затраты (тыс. руб.)	73 504	83 386	82 92

9.14. Прибыль от прочих операций (строка 2340 Отчета о финансовых результатах) за весь рассматриваемый период составила 836 тыс. руб. и включает доходы от продажи основных средств и прочего имущества, курсовые разницы и прочие доходы. Курсовые разницы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах), возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов. Величина курсовых разниц, отнесенных на финансовые результаты:

– отрицательные – 52 тыс. руб.;

– положительные – 32 тыс. руб.

9.15. Налог на прибыль организации (строка 2410 Отчета о финансовых результатах).

9.15.1. Текущий налог на прибыль организаций (строка 2411 Отчета о финансовых результатах), рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 26 659 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2019 г.

9.15.2. Сумма условного расхода отраженного в бухгалтерском учете по дебету счета 99.02.1 "Условный расход по налогу на прибыль" составила 26 245 тыс. руб.

9.15.3. По данным "Отчета о финансовых результатах" за весь анализируемый период Общество получило прибыль от продаж в размере 104 529 тыс. руб.

9.15.4. Балансовая прибыль до налогообложения за 2019 г. увеличилась на 19 903 тыс. руб. и составила 131 225 тыс. руб.

9.16. Сумма отложенных налоговых активов (ОНА) на начало 2019 г. составляла 1 044 тыс. руб., в течение 2019 г. произошло уменьшение ОНА до 926 тыс. руб. (строка 1180 Баланса).

9.17. Сумма отложенных налоговых обязательств (ОНО) на начало 2019 г. составляла 4 886 тыс. руб., в течение 2019 г. произошло уменьшение ОНО до 4 805 тыс. руб. (строка 1420 Баланса).

9.18. Финансовые результаты деятельности Общества (строка 2500 Отчета о финансовых результатах).

Таблица 16. Финансовые результаты деятельности Общества

№ п.п.	Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
		2018 г.	2019 г.	тыс. руб. (гр.3 – гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1.	Выручка	312 612	330 614	+18 002	+5,8	321 613
2.	Расходы по обычным видам деятельности	229 485	233 561	+4 076	+1,8	231 523
3.	Прибыль (убыток) от продаж	83 127	97 053	+13 926	+16,8	90 090
4.	Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	28 195	34 172	+5 977	+21,2	31 184
5.	Прибыль до уплаты процентов и налогов	111 322	131 225	+19 903	+17,9	121 274
6.	Проценты к уплате	–	297 836	+5 868	+2	294 902
7.	Изменение налоговых активов и обязательств, налог на прибыль и прочее	-23 574	–	–	–	–
8.	Чистая прибыль (убыток)	87 811	-26 694	-3 183	↓	-25 105
	Совокупный финансовый результат периода	87 811	104 529	+16 718	+19	96 169
	Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	87 811	104 529	+16 718	+19	96 169

9.18.1. Годовая выручка за период с 01.01.2019 г. по 31.12.2019 г. составила 330 614 тыс. руб., что немного больше (на 18 002 тыс. руб., или на 5,8%) значения выручки за 2018 год.

9.19. Прибыль от продаж (строка 2200 Отчета о финансовых результатах) за 2019 год составила 97 053 тыс. руб. В течение анализируемого периода произошел явный рост финансового результата от продаж на 13 926 тыс. руб., или на 16,8%.

9.20. В течение отчетного года прибыль предыдущих периодов использовалась в соответствии с распоряжениями акционеров на развитие Общества, в том числе:

- введено в эксплуатацию основных средств на сумму 7 204 тыс. руб.;
- отремонтировано основных средств на сумму 18 164 тыс. руб.

10. События после отчетной даты.

10.1. События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

11. Оценочные обязательства.

Таблица 17. Оценочные обязательства

№ п.п.	Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец года
1.	Резерв на оплату отпусков (тыс. руб.)	3 656	9 313	9 459	0	3 510
2.	Резерв по сомнительным долгам (тыс. руб.)	1 189	0	412	0	777

11.1. На 31.12.2019 г. сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 3 510 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска – 1 787,57 срок

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО МТО "Лазурь" за 2019 год

исполнения – 2019 год.

11.2. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2019 г. сформирован на сумму 777 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности по контрагентам:

Таблица 18

Наименование контрагента	Остаток на начало года тыс. руб.
УФК по г. Москве (для Главного управления МЧС России по г. Москве, л/с 04731784320)	6
УФК по Московской области (Департамент Росприроднадзора по Центральному федеральному округу л/с 04481819180)	12
ЗАО "Стальпрокат"	759

11.3. Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

11.4. Резерв под обесценение вложений за счет финансовых результатов не создавались.

12. Сведения о связанных сторонах.

12.1. Состав и компетенция органов управления Общества.

12.1.1. В соответствии с п. 9 Устава ОАО МТО "Лазурь" высшим органом управления является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в п. 9.3 Устава Общества.

12.1.2. В соответствии с п. 10 Устава ОАО МТО "Лазурь" Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров Общества, определены в п. 10.3 Устава Общества. В состав Совета директоров Общества входят следующие лица:

– Председатель Совета директоров – Решетников Сергей Александрович (1959 года рождения, образование высшее военное, эксплуатация автомобильной техники), советник Генерального директора ОАО МТО "Лазурь".

Члены Совета директоров:

– Решетников Александр Сергеевич (1982 года рождения, образование высшее, менеджмент), Генеральный директор ОАО МТО "Лазурь";

– Аржанников Андрей Евгеньевич (1960 года рождения, образование высшее, механизация сельского хозяйства), заместитель Генерального директора ОАО МТО "Лазурь" – исполнительный директор;

– Братеньков Георгий Федорович (1959 года рождения, образование высшее военное, эксплуатация и ремонт автомобильной техники), заместитель Генерального директора ОАО МТО "Лазурь";

– Джерук Виктор Иванович (1965 года рождения, образование высшее, экономика и управление предприятием);

– Санец Дмитрий Иванович (1983 года рождения образование высшее техническое, инженер по специальности "Автомобильные дороги и аэродромы"), Генеральный директор ООО "ТПБ "Межгортранс";

– Шленцов Александр Васильевич (1950 года рождения, образование высшее юридическое), Генеральный директор ООО "Третий вариант", Генеральный директор ООО "ВНЗ", Советник Генерального директора АО "Аэроэлектромаш".

12.2. В соответствии с п. 11 Устава ОАО МТО "Лазурь" единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор. Исполнительный орган подотчетен

Общему собранию акционеров и Совету директоров Общества. Генеральный директор несет персональную ответственность перед Общим собранием за результаты деятельности Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции генерального директора, определены п. 11.6 Устава ОАО МТО "Лазурь".

12.3. Аффилированные лица.

Таблица 19. Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2019 г.

<i>Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица</i>	<i>Доля лица в уставном капитале общества</i>
ФИО: Решетников Александр Сергеевич Место жительства: Московская область Основание: лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Дата наступления основания: 26.05.2017 г. Основание: лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Дата наступления основания: 27.06.2014 г.	Акций не имеет
ФИО: Решетников Сергей Александрович Место жительства: Московская область Основание: лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Дата наступления основания: 26.05.2017 г.	Акций не имеет
ФИО: Джерук Виктор Иванович Место жительства: г. Москва Основание: лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Дата наступления основания: 07.06.2019 г.	Акций не имеет
ФИО: Шленцов Александр Васильевич Место жительства: г. Москва Основание: лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Дата наступления основания: 26.05.2017 г.	Акций не имеет
ФИО: Захаренков Валерий Николаевич Место жительства: г. Москва Основание: лицо, владеющее более 20 % Уставного капитала акционерного общества Дата наступления основания: 12.09.2014 г.	99,19 %
ФИО: Аржанников Андрей Евгеньевич Место жительства: г. Москва Основание: лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Дата наступления основания: 26.05.2017 г.	Акций не имеет

ФИО: Братеньков Георгий Федорович Место жительства: г. Москва Основание: лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Дата наступления основания: 26.05.2017 г.	Акций не имеет
ФИО: Санец Дмитрий Иванович Место жительства: Московская область Основание: лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Дата наступления основания: 26.05.2017 г.	Акций не имеет
Общество с ограниченной ответственностью "Транспортно-производственная база "МЕЖГОРТРАНС" Место нахождения: Московская область Основание: Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал доли данного юридического лица. Дата наступления основания: 01.06.2005 г.	Акций не имеет
Общество с ограниченной ответственностью "Мария" Место нахождения: Московская область Основание: Юридическое лицо, в котором акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на составляющие уставный капитал доли данного юридического лица. Дата наступления основания: 17.08.2010 г.	Акций не имеет

12.4. В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не производило операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

12.5. В течение 2019 г. Общество выплатило краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи за исключением страховых взносов, отпуск и т.п.) основному управленческому персоналу в размере 13 357 тыс. руб.

12.6. К основному управленческому персоналу в Обществе относятся единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор), заместители генерального директора, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества.

12.7. Вознаграждение членам Совета директоров в отчетном году не выплачивалось.

12.8. Выплаты дивидендов по акциям Общества по решению Общего собрания акционеров не производились.

13. Сведения о бенефициарных владельцах.

13.1. В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество не производило операции с бенефициарными владельцами в отчетном и предыдущем периоде.

Таблица 200. Список бенефициарных владельцев по состоянию на 31.12.2019 г.

Наименование/ ФИО	Доля в уставном капитале общества
ФИО: Захаренков Валерий Николаевич Место жительства: г. Москва Основание: лицо, владеющее более 25 % Уставного капитала акционерного общества Дата наступления основания: 12.09.2014 г.	99,19 %

14. Информация по сегментам.

14.1. Информация по сегментам раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" ПБУ 12/10, утвержденным Приказом Минфина Российской Федерации от 08.11.2010 г. № 143н.

14.2. Общество не раскрывает информацию по сегментам в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности, так как ведет свою хозяйственную деятельность в одном сегменте.

14.3. Руководство оценивает результаты деятельности и принимает инвестиционные и стратегические решения по результатам анализа рентабельности Общества в целом.

15. Информация по забалансовым счетам.

15.1. На 31.12.2018 г. на забалансовых счетах числятся:

15.1.1. На счете 001 числится имущество принятое на ответственное хранение на сумму 10 тыс. руб.

15.1.2. Счет 007 "Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов" – на конец отчетного периода сумма дебиторской задолженности, списанной в убыток вследствие неплатежеспособности должников, составляет 3 977 тыс. руб.

15.1.3. На забалансовом счете МЦ.02 "Спецодежда в эксплуатации" на конец отчетного периода числится имущество Общества на сумму 1 162 тыс. руб.

15.1.4. На конец отчетного периода на забалансовом счете МЦ.04 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации" числится имущество Общества на сумму 10 528 тыс. руб.

16. Прибыль на акцию.

16.1. Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций.

16.2. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Таблица 21. Прибыль на акцию

<i>Наименование показателя</i>	<i>Период</i>	
	<i>2018 г.</i>	<i>2019 г.</i>
Базовая прибыль (убыток) на акцию (тыс.руб.)	153	182
Разводненная прибыль (убыток) на акцию (тыс.руб.)	0	0

16.3. При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года учитывалось, что акции Общества не выкупались (приобретались) самим Обществом.

17. Применение учетной политики на 2020 год.

17.1. Общество не планирует вносить изменения в учетную политику по бухгалтерскому и налоговому учету на следующий отчетный год.

18. Внутренний контроль.

18.1. Внутренний контроль осуществляется на всех уровнях управления Общества, во всех его структурных подразделениях сотрудниками в соответствии с их полномочиями и функциями. Бухгалтерия осуществляет внутренний контроль ведения бухгалтерского

учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

18.2. В Обществе используется три типа контрольных мероприятий: предварительный, текущий и последующий контроль.

18.2.1. Предварительный контроль предшествует совершению хозяйственной операции. Он позволяет определить ее целесообразность и правомерность.

18.2.2. Текущий контроль производится путем повседневного анализа исполнения плана финансово-хозяйственной деятельности, ведения бухгалтерского учета, мониторинга расходования денежных средств по назначению.

18.2.3. Последующий контроль проводится по итогам совершения хозяйственных операций путем анализа и проверки бухгалтерской документации и отчетности, проведения ревизий и иных необходимых процедур.

18.3. Применительно к ведению бухгалтерского учета, в том числе составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности, внутренний контроль призван выявлять риски, которые могут повлиять на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности. В ходе такой оценки рассматривается вероятность искажения учетных и отчетных данных исходя из следующих допущений:

- возникновение и существование: факты хозяйственной жизни, отраженные в бухгалтерском учете, имели место в отчетном периоде и относятся к деятельности экономического субъекта;
- полнота: факты хозяйственной жизни, имевшие место в отчетном периоде и подлежащие отнесению к этому периоду, фактически отражены в бухгалтерском учете;
- права и обязательства: имущество, имущественные права и обязательства экономического субъекта, отраженные в бухгалтерском учете, фактически существуют;
- оценка и распределение: активы, обязательства, доходы и расходы отражены в правильном стоимостном измерении на соответствующих счетах бухгалтерского учета и в соответствующих регистрах бухгалтерского учета;
- представление и раскрытие: данные бухгалтерского учета корректно представлены и раскрыты в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

19. Непрерывность деятельности.

19.1. На результаты деятельности Общества в 2019 г. не повлияли экономические условия и другие факторы финансово-хозяйственной деятельности, изложенные в пункте 8.1.

19.2. Общество не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в финансовой (бухгалтерской) отчетности.

19.3. Общество не имеет никаких планов прекращения производства какой-либо продукции, а также не имеет других планов или намерений, которые могут привести к возникновению избыточного количества или устареванию производственных запасов. Отражение в учете стоимости производственных запасов соответствует существующим требованиям.

19.4. Нам не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали Обществу осуществлять свою деятельность в течение как минимум двенадцати месяцев, следующих за отчетным периодом. Нам также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки двенадцати месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества осуществлять свою деятельность непрерывно.

20. Информация о совершенных обществом крупных сделках.

20.1. Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" крупными сделками и на совершении которых, в соответствии с Уставом Общества распространяется порядок одобрения с указанием по каждой сделке ее существенных условий и органа управления Общества, принявшего решение об их одобрении, Обществом в 2019 г. не совершались.

Генеральный директор _____
25.03.2020 г.



Решетников А.С.