

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «РОСТСЕЛЬМАШ»
(ПАО «РОСТСЕЛЬМАШ»)
за 2019 год

г. Ростов-на-Дону
2020 год

АДРЕСАТЫ:

*Акционерам и совету директоров
публичного акционерного общества «Ростсельмаш»*

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности публичного акционерного общества «Ростсельмаш», (далее Общество) ОГРН 1026104024484, 344029, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Менжинского, дом 2, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая обзор основных положений учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в

соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Информация, отличная от годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и аудиторского заключения о ней

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация представляет собой информацию в годовом отчете, за исключением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и нашего аудиторского заключения о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

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

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

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

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие

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

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;


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

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

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

Мы также предоставляем членами совета директоров аудируемого лица, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
независимого аудитора

 / Комиссарова А.С./
подпись

Аудиторская организация:
ООО «Аудит. Учет. Налоги»
ОГРН 1186196033264
344113, г. Ростов-на-Дону, бул. Комарова, 28е, оф. 400
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)
ОРНЗ 11806064177
Дата выдачи аудиторского заключения: «25» марта 2020 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2019 г.**

Организация Публичное акционерное общество "Ростсельмаш"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные

акционерные общества/Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) 344029, Ростовская обл, г.Ростов-на-Дону, ул.Менжинского, д.

2

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

индивидуального аудитора ООО "Аудит. Учет. Налоги"

Идентификационный номер налогоплательщика

аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер

аудиторской организации/индивидуального аудитора

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

05785922

6166010558

68.20.2

12247

41

384

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 19 г. ³	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	144 717	147 842	150 136
	в том числе:				
2.1.	Здания	1151	121 216	124 110	126 152
2.1.	Сооружения и передаточные устройства	1152	8 317	8 368	8 419
2.1.	Земельные участки	1153	13 773	13 773	13 773
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	1 137 757	1 137 757	1 137 757
	в том числе:				
3.1.	Вложения в уставные капиталы и акции	1171	1 025 519	1 025 519	1 025 519
3.1.	Предоставленные займы	1172	112 238	112 238	112 238
	Отложенные налоговые активы	1180	8 908	9 298	9 412
	Прочие внеоборотные активы	1190	3 401	3 401	3 401
	Итого по разделу I	1100	1 294 783	1 298 298	1 300 706
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	10 637	10 639	10 633
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	224	231
	Дебиторская задолженность	1230	615 310	30 776	47 978
	в том числе:				
5.1.	Расчеты по причитающимся дивидендам	1230	579 988	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 695 504	496 360	457 755
	в том числе:				
3.1.	Депозитные счета	1240	1 684 600	491 400	453 500
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 499	5 028	1 200
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	2 330 950	543 027	517 797

	БАЛАНС	1600	3 625 733	1 841 325	1 818 503
--	--------	------	-----------	-----------	-----------

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 19 г. ³	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	3 574	3 574	3 574
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-) ⁷	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	13 798	13 798	13 798
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 083 113	1 083 113	1 083 113
	Резервный капитал	1360	893	893	893
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 355 004	707 593	690 648
	Итого по разделу III	1300	3 456 382	1 808 971	1 792 026
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	120 463	4 256	4 035
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	120 463	4 256	4 035
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	44 489	23 626	18 522
5.3.	в том числе:				
	Расчеты по выплате дивидендов	1520	37 200	16 309	7 221
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	4 399	4 472	3 920
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	48 888	28 098	22 442
	БАЛАНС	1700	3 625 733	1 841 325	1 818 503

Законное акционерное общество
финансового генерального
директора по финансам
и бухгалтерии

Руководитель  Лысенко Е.М.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 16 " марта 2020 г.

г. Ростов-на-Дону рег. № 629/17

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именуется указанным раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Отчет о финансовых результатах
за 2019 г.

Организация Публичное акционерное общество "Ростсельмаш"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные

акционерные общества/Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды	
0710002	
05785922	
6166010558	
68.20.2	
12247	41
384	

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 20 <u>19</u> г. ³	За 20 <u>18</u> г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	37 739	37 531
	Себестоимость продаж	2120	(19 190)	(11 662)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	18 549	25 869
	Коммерческие расходы	2210	(3 051)	(3 051)
	Управленческие расходы	2220	(25 147)	(23 218)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(9 649)	(400)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	46 900	40 151
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	2 773 110	357 045
	Прочие расходы	2350	(12 253)	(27 481)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 798 108	369 315
	Текущий налог на прибыль	2410	(4 905)	(5 273)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	438 119	68 254
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(116 207)	(222)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(390)	(114)
	Прочее	2460	-	(123)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 676 606	363 583

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За 20 <u>19</u> г. ³	За 20 <u>18</u> г. ⁴
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	2 676 606	363 583
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Заступитель генерального
директора ООО "АКЦИОНЕРНОЕ
ОБЩЕСТВО "РОСТОВСКИЙ
И ЭКОНОМИЧЕСКИЙ
УНИВЕРСИТЕТ"

Руководитель Лысенко Е.М.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 16 " марта 2020 г.

Примечания

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

Отчет об изменениях капитала

за 2019 г.

Коды	0710004
Дата (число, месяц, год)	05785922
по ОКПО	6166010558
ИНН	68.20.2
по ОКВЭД 2	12247
по ОКФС	41
по ОКЕИ	384

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Публичное акционерное общество "Ростсельмаш"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные

акционерные общества/Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности

Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г. ¹	3100	3 574	(-)	1 096 911	893	690 648	1 792 026
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	363 583	363 583
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	363 583	363 583
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на	3213	x	x	-	x	-	-
увеличение капитала	3214	-	-	-	x	x	-
дополнительный выпуск акций	3215	-	-	-	x	-	x
увеличение номинальной стоимости акций	3216	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица							

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(346 639)	(346 639)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	(-)	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	(346 639)	(346 639)
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2018 г. ²	3200	3 574	(-)	1 096 911	893	707 592	1 808 970
За 2019 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 676 606	2 676 606
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	x
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(1 029 194)	(1 029 194)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	1 029 194	(1 029 194)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2019 г. ³	3300	3 574	(-)	1 096 911	893	2 355 004	3 456 382

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2017 г. ¹	Изменения капитала за 2018 г. ²		На 31 декабря 2018 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3400	-	-	-	-
	3410	-	-	-	-
	3420	-	-	-	-
	3500	-	-	-	-
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3401	-	-	-	-
	3411	-	-	-	-
	3421	-	-	-	-
	3501	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям) до корректировок корректировка в связи с: изменением учетной политики исправлением ошибок после корректировок	3402	-	-	-	-
	3412	-	-	-	-
	3422	-	-	-	-
	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2019 г. ³	На 31 декабря 2018 г. ²	На 31 декабря 2017 г. ¹
Чистые активы	3600	3 456 382	1 808 971	1 792 026

*Заместитель генерального
директора по финансам и
экономике*
Руководитель

Лысенко Е.М.

(подпись) (расшифровка подписи)

" 16 " марта 2020 г.

Примечания

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



Отчет о движении денежных средств
за 2019 г.

Организация Публичное акционерное общество "Ростсельмаш"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные

акционерные общества/Смешанная российская собственность с долей федеральной собственности

Единица измерения: тыс. руб.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды	
0710005	
05785922	
6166010558	
68.20.2	
12247	41
384	

Наименование показателя	Код НИ/стат	За 20 19 г. ¹	За 20 18 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	37 941	53 429
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	37 941	53 429
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	-	-
Платежи - всего	4120	(63 880)	(53 625)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(27 099)	(19 982)
в связи с оплатой труда работников	4122	(14 075)	(10 625)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(3 094)	(3 881)
прочие платежи	4129	(19 612)	(19 137)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(25 939)	(196)

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 20 19 г. ¹	За 20 18 г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 233 232	357 450
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 233 232	357 450
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(1 193 200)	(14 800)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 193 200)	(14 800)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 040 032	342 650
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 20 <u>19</u> г. ¹	За 20 <u>18</u> г. ²
Платежи - всего	4320	(1 009 622)	(338 626)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(1 009 622)	(338 626)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 009 622)	(338 626)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4 471	3 828
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5 028	1 200
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	9 499	5 028
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Заместитель генерального
директора по финансам
и экономике

Руководитель _____ Лысенко Е.М.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 16 " марта 2020 г.

Примечания

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



**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2019 год**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		тыс. руб.	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³		накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 19 г. ¹	()	()		()		()					()	
	5110	за 20 18 г. ²	()	()		()		()					()	
		за 20 19 г. ¹	()	()		()		()					()	
		за 20 18 г. ²	()	()		()		()					()	
в том числе: (вид нематериальных активов)														

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ⁵
Всего				
в том числе:	5120			
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г. ⁴	На 31 декабря 20 18 г. ²	На 31 декабря 20 17 г. ⁵
Всего	5130			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 20 19 г. ¹		()			()	()
	5150	за 20 18 г. ²		()			()	()
в том числе:		за 20 19 г. ¹		()			()	()
(объект, группа объектов)		за 20 18 г. ²		()			()	()
		за 20 19 г. ¹		()			()	()
(объект, группа объектов)		за 20 18 г. ²		()			()	()
и т.д.								

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 19 г. ¹			()	()	
	5170	за 20 18 г. ²			()	()	
в том числе:		за 20 19 г. ¹			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 18 г. ²			()	()	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 19 г. ¹			()	()	
	5190	за 20 18 г. ²			()	()	
в том числе:		за 20 19 г. ¹			()	()	
(объект, группа объектов)		за 20 18 г. ²			()	()	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	переоценка	
			первоначальная стоимость в случае переоценки приводится рыночная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость в случае переоценки приводится рыночная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость в случае переоценки приводится рыночная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходов вложений в материалы)	5200	за 20 19 г. отчетный год	197 122	(49 280)	484	(0)	0	(3 609)	0	197 606 (52 889)
материальные ценности) - всего	5210	за 20 18 г. предыдущий год	195 818	(45 682)	1 304	(0)	0	(3 598)	0	197 122 (49 280)
в том числе:		за 20 19 г. отчетный год	164 090	(39 980)	484	()	()	(3 378)		164 574 (43 358)
здания		за 20 18 г. предыдущий год	162 786	(36 634)	1 304	()	()	(3 346)		164 090 (39 980)
сооружения и передаточные устройства		за 20 19 г. отчетный год	16 812	(8 444)		()	()	(51)		16 812 (8 495)
		за 20 18 г. предыдущий год	16 812	(8 393)		()	()	(51)		16 812 (8 444)
машины и оборудование		за 20 19 г. отчетный год	2 447	(856)		()	()	(180)		2 447 (1 036)
		за 20 18 г. предыдущий год	2 447	(655)		()	()	(201)		2 447 (856)
транспортные средства		за 20 19 г. отчетный год		()		()	()	()		0 (0)
		за 20 18 г. предыдущий год		()		()	()	()		0 (0)
производственный и хозяйственный инвентарь		за 20 19 г. отчетный год	0	(0)		()	()	()		0 (0)
		за 20 18 г. предыдущий год	0	(0)		()	()	()		0 (0)

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			на начало года	поступило	выбыло объектов	начислено амортизации	переоценка	переоценка	первоначальная стоимость в случае переоценки приводится рыночная стоимость	накопленная амортизация
другие виды основных средств		за 20 19 г. отчетный год	()	()	()	()	()	()	0	(0)
		за 20 18 г. предыдущий год	()	()	()	()	()	()	0	(0)
земельные участки и объекты природопользования		за 20 19 г. отчетный год	13 773	()	()	()	()	()	13 773	(0)
		за 20 18 г. предыдущий год	13 773	()	()	()	()	()	13 773	(0)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 19 г. отчетный год	0	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)
	5230	за 20 18 г. предыдущий год	0	0	(0)	0	(0)	0	0	(0)
В том числе:		за 20 19 г. отчетный год	()	()	()	()	()	()	0	(0)
машины и оборудование		за 20 18 г. предыдущий год	()	()	()	()	()	()	0	(0)
		за 20 19 г. отчетный год	()	()	()	()	()	()	0	(0)
прочие ОС		за 20 18 г. предыдущий год	()	()	()	()	()	()	0	(0)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 <u>19</u> г. отчетный год	3 401	484	(0)	(484)	3 401
	5250	за 20 <u>18</u> г. предыдущий год	3 401	1 304	(0)	(1 304)	3 401
В том числе:		за 20 <u>19</u> г. отчетный год	3 401		()	()	3 401
		за 20 <u>18</u> г. предыдущий год	3 401		()	()	3 401
Строительство объектов основных средств - зданий и сооружений		за 20 <u>19</u> г. отчетный год			()	()	0
		за 20 <u>18</u> г. предыдущий год			()	()	0
Достройка, дооборудование и реконструкция, модернизация, техническое перевооружение, частичная ликвидация объектов ОС - зданий и сооружений		за 20 <u>19</u> г. отчетный год		484	()	(484)	0
		за 20 <u>18</u> г. предыдущий год		1 304	()	(1 304)	0
Приобретение земельных участков		за 20 <u>19</u> г. отчетный год			()	()	0
		за 20 <u>18</u> г. предыдущий год			()	()	0

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	За 20 19 г. отчетный год	За 20 18 г. предыдущий год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	484	1 304
В том числе:			
Здание комбината питания, литер "ЖЧ", инв. 162, дата ввода 09.1965			
Здания и сооружения, (Административно-бытовой корпус-2), литер "БХ", инв. 484, дата ввода 12.1981			
Административно-бытовой корпус-3, литер "БХ", инв. 586, дата ввода 11.1986			
Здания и сооружения, литер "БХ", инв. 396, дата ввода 12.1976		484	1 304
(объект основных средств)			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	0	0
В том числе:			
Электрическое освещение цеха переработки и хранения материалов, инв. 264, дата ввода 12.1986	())
(объект основных средств)	())
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г. отчетная дата	2018 г. На 31 декабря предыдущий год	На 31 декабря 2017 г. предыдущему
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	36 672	30 309	31 686
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 174	2 169	2 167
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	7 253	7 253	7 253
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	0	0	0

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка разница между первонач. и рыночн. стоимостью	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка разница между первонач. и рыночн. стоимостью	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка разница между первонач. и рыночн. стоимостью
Долгосрочные - всего	5301	за 20 19 г. отчетный год	1 137 757	0	0	(0)	0	0	0	1 137 757	0
	5311	за 20 18 г. отчетный год	1 137 757	0	0	(0)	0	0	0	1 137 757	0
в том числе:		за 20 19 г. отчетный год	1 025 519			()				1 025 519	0
		за 20 18 г. отчетный год	1 025 519			()				1 025 519	0
Предоставленные займы		за 20 19 г. отчетный год	112 238			()				112 238	0
		за 20 18 г. отчетный год	112 238			()				112 238	0
Краткосрочные - всего	5305	за 20 19 г. отчетный год	496 360	0	1 684 600	(491 400)	0	5 944	0	1 695 504	0
	5315	за 20 18 г. отчетный год	457 755	0	491 400	(453 500)	0	705	0	496 360	0
в том числе:		за 20 19 г. отчетный год	0			()		()		0	0
		за 20 18 г. отчетный год	0			()		()		0	0
Предоставленные займы		за 20 19 г. отчетный год	491 400		1 684 600	(491 400)				1 684 600	0
		за 20 18 г. отчетный год	453 500		491 400	(453 500)				491 400	0
Депозитные счета		за 20 19 г. отчетный год	746			()		2 778		3 524	0
		за 20 18 г. отчетный год	2 758			()		(2 012)		746	0
Проценты по депозитному счету		за 20 19 г. отчетный год	4 214			()		3 166		7 380	0
		за 20 18 г. отчетный год	1 497			()		2 717		4 214	0
Проценты за пользование займом		за 20 19 г. отчетный год	1 634 117	0	1 684 600	(491 400)	0	5 944	0	2 833 261	0
		за 20 18 г. отчетный год	1 595 512	0	491 400	(453 500)	0	705	0	1 634 117	0
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 20 19 г. отчетный год	1 634 117	0	1 684 600	(491 400)	0	5 944	0	2 833 261	0
	5310	за 20 18 г. отчетный год	1 595 512	0	491 400	(453 500)	0	705	0	1 634 117	0

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г. Отчетная дата	На 31 декабря 2018 г. предыдущий год	На 31 декабря 2017 г. год, предшествующий предыдущему
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	0	0	0
в том числе:				
Вложения в уставные капиталы и акции и т.д.		0	0	0
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	0	0	0
в том числе:				
Вложения в уставные капиталы и акции и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 19 г. отчетный год	10 639	(0)	459	(461)	0	x	10 637	(0)		
	5420	за 20 18 г. предыдущий год	10 633	(0)	626	(620)	0	x	10 639	(0)		
в том числе:		за 20 19 г. отчетный год	33	()	442	(442)			33	(0)		
		за 20 18 г. отчетный год	33	()	597	(597)			33	(0)		
сырье, материалы и другие аналогичные ценности		предыдущий год										
		за 20 19 г. отчетный год		()		()			0	(0)		
затраты в незавершенном производстве		за 20 18 г. отчетный год		()		()			0	(0)		
		предыдущий год							0	(0)		
готовая продукция		за 20 19 г. отчетный год	0	()		()			0	(0)		
		за 20 18 г. отчетный год	0	()		(0)			0	(0)		
товары для перепродажи		предыдущий год										
		за 20 19 г. отчетный год	10 594	()		()			10 594	(0)		
товары отгруженные		за 20 18 г. отчетный год	10 594	()		()			10 594	(0)		
		предыдущий год										
расходы будущих периодов		за 20 19 г. отчетный год	12	()	17	(19)			10	(0)		
		за 20 18 г. отчетный год	6	()	29	(23)			12	(0)		

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На <u>31 декабря</u> 2019 г. <u>Отчетная</u> дата	На 31 декабря 2018 г. <u>предыдущий</u> год	На 31 декабря 2017 г. <u>год, предшествующий</u> <u>предыдущему</u>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	0	0	0
В том числе:				
<i>готовая продукция и товары для перепродажи</i>				
<i>и т.д.</i>				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0	0
В том числе:				
<i>готовая продукция и товары для перепродажи</i>				
<i>и т.д.</i>				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							На конец периода		
			На начало года		поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления за минусом поступившей и погашенной Дт. задолженности	погашение	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке операции) за минусом поступившей и погашенной Дт. задолженности	Создание резерва сомнительных долгов			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 19 г. отчетный год	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
	5521	за 20 18 г. предыдущий год	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	(0)	0	(0)
в том числе:		за 20 19 г. отчетный год		()			()	()		()	0	(0)
		за 20 18 г. предыдущий год		()			()	()		()	0	(0)
авансы выданные в руб.		за 20 19 г. отчетный год		()			()	()		()	0	(0)
		за 20 18 г. предыдущий год		()			()	()		()	0	(0)
расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 19 г. отчетный год		()			()	()		()	0	(0)
		за 20 18 г. предыдущий год		()			()	()		()	0	(0)
Расчеты с разными дебиторами		за 20 19 г. отчетный год		()			()	()		()	0	(0)
		за 20 18 г. предыдущий год		()			()	()		()	0	(0)
расчеты с бюджетом и фондами		за 20 19 г. отчетный год		()			()	()		()	0	(0)
		за 20 18 г. предыдущий год		()			()	()		()	0	(0)
И Т.Д.											0	(0)

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года		поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления за минусом поступившей и погашенной Дт. задолженности	выбыло		перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам		
			учтенная по условиям договора	резерва по сомни- тельным долгам			погашение	списание на финансовый результат за минусом поступившей и погашенной Дт. задолженности				восста- новление резерва	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 19 г. отчетный год	31 621	(845)	596 720	36	0	(12 150)	(845)	845	0	615 346	(36)
	5530	за 20 18 г. предыдущий год	48 823	(845)	7 139	0	0	(24 341)	(0)	0	0	31 621	(845)
в том числе: авансы выданные в руб.		за 20 19 г. отчетный год	1 430	(845)	1 511	36		(211)	(845)	845		1 885	(36)
		за 20 18 г. предыдущий год	1 817	(845)	211			(598)	()			1 430	(845)
расчеты с покупателями и заказчиками		за 20 19 г. отчетный год	28 091	()	12 875			(10 635)	()			30 331	(0)
		за 20 18 г. предыдущий год	45 481	()	5 852			(23 242)	()			28 091	(0)
Расчеты с разными дебиторами		за 20 19 г. отчетный год	0	()	579 995			()	()			579 995	(0)
		за 20 18 г. предыдущий год	4	()				(4)	()			0	(0)
расчеты с бюджетом и фондами		за 20 19 г. отчетный год	2 100	()	2 339			(1 304)	()			3 135	(0)
		за 20 18 г. предыдущий год	1 521	()	1 076			(497)	()			2 100	(0)
Итого	5500	за 20 19 г. отчетный год	31 621	(845)	596 720	36	0	(12 150)	(845)	845	x	615 346	(36)
	5520	за 20 18 г. предыдущий год	48 823	(845)	7 139	0	0	(24 341)	(0)	0	x	31 621	(845)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г. Отчетная дата		2018 г. предыдущий год		2017 г. год, предшествующий предыдущему	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	0	0	0	0	0	0
в том числе:							
авансы выданные в руб.							
расчеты с покупателями и заказчиками							
расчеты с разными дебиторами							
расчеты с бюджетом и фондами							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления за минусом поступившей и погашенной Кт. Задолженности	выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) за минусом поступившей и погашенной Кт. Задолженности	погашение		списание на финансовый результат за минусом поступившей и погашенной Кт. Задолженности			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 19 г. отчетный год	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0	
В том числе:	5571	за 20 18 г. предыдущий год	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0	
Пени по реструктуризации		за 20 19 г. отчетный год				()	()	()	0	
		за 20 18 г. предыдущий год				()	()	()	0	
		за 20 19 г. отчетный год				()	()	()	0	
расчеты с поставщиками в руб.		за 20 18 г. предыдущий год				()	()	()	0	
		за 20 19 г. отчетный год				()	()	()	0	
авансы полученные		за 20 18 г. предыдущий год				()	()	()	0	
		за 20 19 г. отчетный год				()	()	()	0	
расчеты с бюджетом по налогам и сборам		за 20 18 г. предыдущий год				()	()	()	0	
		за 20 19 г. отчетный год				()	()	()	0	
расчеты с фондами		за 20 18 г. предыдущий год				()	()	()	0	
		за 20 19 г. отчетный год				()	()	()	0	
расчеты по оплате труда		за 20 18 г. предыдущий год				()	()	()	0	
		за 20 19 г. отчетный год				()	()	()	0	
расчеты с разными кредиторами		за 20 18 г. предыдущий год				()	()	()	0	
		за 20 19 г. отчетный год				()	()	()	0	
депонированные дивиденды		за 20 18 г. предыдущий год				()	()	()	0	
		за 20 19 г. отчетный год				()	()	()	0	

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) за минусом поступившей и погашенной Кт. Задолженности	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления за минусом поступившей и погашенной Кт. Задолженности			погашение	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 19 г. отчетный год	23 626	29 507	0	(8 644)	(0)	0	44 489
	5580	за 20 18 г. предыдущий год	18 522	16 781	0	(11 669)	(8)	0	23 626
В том числе: расчеты с поставщиками в руб.		за 20 19 г. отчетный год	2 008	1 616		(1 794)	()		1 830
		за 20 18 г. предыдущий год	6 721	1 784		(6 489)	(8)		2 008
авансы полученные		за 20 19 г. отчетный год	0	41		()	()		41
		за 20 18 г. предыдущий год	0			(0)	()		0
расчеты с бюджетом по налогам и сборам		за 20 19 г. отчетный год	4 378	4 531		(4 378)	()		4 531
		за 20 18 г. предыдущий год	2 596	4 378		(2 596)	()		4 378
расчеты с фондами		за 20 19 г. отчетный год	283	277		(283)	()		277
		за 20 18 г. предыдущий год	180	283		(180)	()		283
расчеты по оплате труда		за 20 19 г. отчетный год	645	451		(645)	()		451
		за 20 18 г. предыдущий год	404	645		(404)	()		645
расчеты с разными кредиторами		за 20 19 г. отчетный год	3	158		(2)	()		159
		за 20 18 г. предыдущий год	1 400	3		(1 400)	()		3
расчеты по выплате дивидендов		за 20 19 г. отчетный год	16 309	22 433		(1 542)	()		37 200
		за 20 18 г. предыдущий год	7 221	9 688		(600)	()		16 309
Пени по ре реструктуризации		за 20 19 г. отчетный год	0			()	()		0
		за 20 18 г. предыдущий год	0			()	()		0
Итого	5550	за 20 19 г. отчетный год	23 626	29 507	0	(8 644)	(0)	x	44 489
	5570	за 20 18 г. предыдущий год	18 522	16 781	0	(11 669)	(8)	x	23 626

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г. Отчетная дата	На 31 декабря 2018 г. предыдущий год	На 31 декабря 2017 г. год, предшествующий предыдущему
Всего	5590	0	0	0
в том числе:				
расчеты с поставщиками в руб. авансы полученные				
расчеты с бюджетом по налогам и сборам				
расчеты с фондами				
расчеты по оплате труда				
расчеты с разными кредиторами				
депонированные дивиденды				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2019 г. отчетный год	За 2018 г. предыдущий год
Материальные затраты	5610		
Расходы на оплату труда	5620	13 994	12 025
Отчисления на социальные нужды	5630	3 360	2 769
Амортизация	5640	3 080	3 069
Прочие затраты	5650	26 953	20 068
Итого по элементам	5660	47 387	37 931
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	47 387	37 931

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 472	1 880	(1 953)	(0)	4 399
в том числе:						
Оценочное обязательство по отпускам		4 472	1 880	(1 953)	()	4 399
(вид оценочного обязательства)				()	()	0
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г. Отчетная дата	На 31 декабря 2018 г. предыдущий год	На 31 декабря 2017 г. год, предшествующий предыдущему
Полученные - всего	5800	791 505	791 605	792 941
в том числе:				
зalog		791 505	791 605	791 605
поручительство				
банковская гарантия				
обеспечительный платеж				
Выданные - всего	5810	0	0	1 336
в том числе:				0
зalog				
поручительство				

РОСТСЕЛЬМАШ
Публичное акционерное общество «Ростсельмаш»

ПОЯСНЕНИЯ
К Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2019 год

г. Ростов – на – Дону

СОДЕРЖАНИЕ

I.	Введение	3
II.	Основная хозяйственная деятельность ПАО «Ростсельмаш».....	3
III.	Использование основных фондов.....	3
IV.	Среднесписочная численность.....	4
V.	Инвестиционная деятельность Общества.....	4
VI.	Информация о связанных сторонах.....	5
VII.	Финансовое состояние.....	9
VIII.	Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности.....	15
IX.	Учетная политика.....	17

I. Введение

В 2019 году Общество осуществляло деятельность, связанную с предоставлением в аренду имущества и инвестиционной деятельностью.

II. Основная хозяйственная деятельность ПАО «Ростсельмаш»

Основной хозяйственной деятельностью Общества в 2019 году являлась коммерческая деятельность, связанная с оказанием услуг.

Наименование вида деятельности	2019г.	Руб. Доля в выручке, %
Реализация услуг	45 286 363,69	100,00
В том числе:		
Аренда помещений	26 966 116,67	59,5
Аренда земельных участков	13 291 843,22	29,4
Аренда производственных помещений	5 028 403,80	11,1
ИТОГО:	44 286 474,00	100,0

Потребителями, на оборот с которыми приходится основная доля выручки от реализации услуг, являлись предприятия России.

III. Использование основных фондов

Наличие и использование основных фондов в 2019 году характеризовалось следующими данными:

Наименование показателей	На 31.12.2019г.	Тыс. руб. На 31.12.2018г.
Основные средства - всего		
- по первоначальной стоимости	197 606	197 122
- по остаточной стоимости	144 717	147 842
1. Здания:		
- по первоначальной стоимости	164 090	164 090
- по остаточной стоимости	121 217	124 110
2. Сооружения и передаточные устройства:		
- по первоначальной стоимости	16 812	16 812
- по остаточной стоимости	8 316	8 368
3. Машины и оборудование:		
- по первоначальной стоимости	2 447	2 447
- по остаточной стоимости	1 411	1 591
Удельный вес машин и оборудования в общей стоимости основных фондов %	1.24	1.24
4. Земельные участки	13 773	13 773

Первоначальная стоимость основных средств увеличилась, по сравнению с данными на начало года, на 0.24 %. На увеличение первоначальной стоимости повлияло проведение реконструкции в здании литер «БХ» инв. № 396 на сумму 484 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 г. средний возраст имеющихся на конец года основных фондов составил:

зданий - 45 года;
сооружений - 33 год;
машин и оборудования - 36 года.

Основные средства Общества используются в хозяйственной деятельности, связанной с предоставлением имущества в аренду, реализацией иных активов.

В хозяйственной деятельности Общества временно не используются (законсервированы) 3,7 % основных средств.

По состоянию на 31.12.2019 г. в бухгалтерском балансе отражена стоимость проектно-строительных работ по объектам Федеральной собственности на сумму 3 401,0 тыс. руб.

IV. Среднесписочная численность работающих

Среднесписочная численность составила:

	Ед. изм.	По состоянию на:	
		31.12.2019г.	31.12.2018г.
Всего работающих	Чел.	18	18
Из них: рабочих	Чел.	1	1
Руководители, специалисты, служащие	Чел.	17	17
Из них руководителей	Чел.	9	9
специалистов	Чел.	8	8

V. Инвестиционная деятельность Общества

В течение года Общество осуществляло инвестиционную деятельность, направленную на приобретение и выбытие долгосрочных активов и других инвестиций, не относящихся к эквивалентам денежных средств

Вложения в уставные капиталы и акции

				(руб.)
		31.12.2019г.	31.12.2018г.	Увеличение +, уменьшение -
1	ООО КЗ "Ростсельмаш"	512 765 511	512 765 511	
2	ООО Ростсельмашэнерго	191 223 183	191 223 183	
3	ООО "Логистический комплекс "Атлант"	162 780 677	162 780 677	
4	ООО Планета здоровья	71 699 855	71 699 855	
5	ООО ДОЛСТ Нива	36 407 659	36 407 659	

6	НИВА Подсобное хозяйство	30 758 621	30 758 621
7	ООО "ТК Ростсельмаш"	19 286 818	19 286 818
9	ООО "РПРЗ"	300 000	300 000
10	ОАО Донсельхозмаш	297 000	297 000
11	АО Тракторозэкспорт	150	150
ИТОГО		1 025 519 475	1 025 519 475

По состоянию на 31.12.2019 г. Общество имеет следующие доли в уставных капиталах дочерних и зависимых обществ:

№ п/п	Наименование	Доля в уставном капитале, %
Дочерние		
1	ООО «Комбайновый завод «Ростсельмаш»	99,998
2	ООО «Ростсельмашэнерго»	99,999
3	ООО «Логистический комплекс «Атлант»	96,55
4	ООО «Планета здоровья»	93,67
5	ООО «Подсобное хозяйство «Нива»	100,000
Зависимые		
6	ООО «ДОЛСТ «НИВА»	35,38
7	ОАО «Донсельхозмаш»	29,70

VI. Информация о связанных сторонах

В отчетном периоде Общество проводило операции со связанными сторонами.

1. По сдаче в аренду помещений и земельных участков:
 - а. ООО «Комбайновый завод «Ростсельмаш» на сумму 13 553 513,50 руб.
 - б. ООО «Планета здоровья» на сумму 5 028 403,80 руб.
 - с. ООО «Ростсельмашэнерго» на сумму 285 272,04 руб.
2. По аренде помещений, и прочие услуги:
 - а. ООО «Комбайновый завод «Ростсельмаш» на сумму 3 511 566,76 руб.
3. По поставке ТЭР:
 - а. ООО «Ростсельмашэнерго» на сумму 4 930 569,03 руб.
 - б. ООО «Ростсельмашэнергообит» на сумму 514 088,85 руб.

Размер вознаграждений, выплаченных Обществом в 2019 году основному управленческому персоналу, составляет 7 274 785,66 руб., в том числе:

- оплата труда за отчетный период 5 886 412,64 руб.;
- начисленные на нее налоги 1 388 373,02 руб.

Б) Содержание списка аффилированных лиц акционерного общества

Г. Состав аффилированных лиц на

3 1

1 2

2 0 1 9

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступлен ия основания (основани й)
1	2	3	4	5
1	ОАО «Донсельхозмаш»	344029, г. Ростов-на-Дону, ул. Менжинского, 2	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	01.12.1993 г.
2	ООО «Планета здоровья»	344029, г. Ростов-на-Дону, ул. Менжинского, 2	1. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица 2. Вхождение в одну группу лиц	02.06.2003 г. 26.10.2006 г.
3.	ООО «Ростсельмашэнерго»	344029, г. Ростов- на-Дону, ул. Менжинского, 2 с	1. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица 2. Вхождение в одну группу лиц	02.06.2003 г. 26.10.2006 г.
4.	ООО «Комбайновый завод «Ростсельмаш»	344029, г. Ростов-на-Дону, ул. Менжинского, 2	1. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов,	04.12.2003 г.

			приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица 2. Вхождение в одну группу лиц	26.10.2006 г.
5.	ООО «Детский оздоровительный лагерь санаторного типа круглогодичного действия «Нива»	344029, г. Ростов-на-Дону, ул. Менжинского, 2	1. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица 2. Вхождение в одну группу лиц	25.02.2004 г. 26.10.2006 г.
6.	Гандбольный Союз «Ростов-Дон»	344029 г. Ростов-на-Дону ул. 1 Конной Армии, 4-е	Вхождение в одну группу лиц	26.10.2006 г.
7.	ООО «Ростсельмашэнергосбыт»	344029, г. Ростов-на-Дону, ул. Менжинского, 2с	Вхождение в одну группу лиц	26.10.2006 г.
8.	ООО «Подсобное хозяйство «Нива»	344016, г. Ростов-на-Дону, пер. 1-й Машиностроительный, 21	1. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица 2. Вхождение в одну группу лиц	25.04.2007 г. 25.04.2007 г.
9.	ООО «Логистический комплекс «Атлант»	344065, г. Ростов-на-Дону, ул. 50-летие Ростсельмаша, 10	1. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица 2. Вхождение в одну группу лиц	01.10.2008 г. 01.10.2008 г.
10.	ООО «Новое Содружество»	121609 г. Москва Осенний бульвар, 23	Вхождение в одну группу лиц	26.02.2014
11.	ООО «КМСЦ»	344029, г. Ростов-на-Дону, ул. Менжинского, 2, литер БХ, комната 208	Вхождение в одну группу лиц	31.08.2016

12.	Лысенко Елена Михайловна	не раскрывается	1. Является членом Совета директоров	03.06.2011 г.
13.	Бабкин Константин Анатольевич	не раскрывается	1. Является членом Совета директоров 2. Имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества	27.05.2005 г. 15.02.2017 26.04.2019 03.07.2019
14.	Образцов Дмитрий Геннадьевич	не раскрывается	Является членом Совета директоров	27.05.2005 г.
15.	Покровский Павел Борисович	не раскрывается	Является членом Совета директоров	27.05.2005 г.
16.	Рязанов Юрий Викторович	не раскрывается	1. Является членом Совета директоров 2. Имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества	27.05.2005 г. 15.02.2017 26.04.2019 03.07.2019
17.	Удрас Дмитрий Александрович	не раскрывается	1. Является членом Совета директоров 2. Осуществляет функции единоличного исполнительного органа 3. Вхождение в одну группу лиц 4. Имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества	27.05.2005 г. 04.06.2013 г. 04.06.2013 г. 15.02.2017 26.04.2019 03.07.2019
18.	Никифоров Александр Леонидович	не раскрывается	Является членом Совета директоров	22.06.2007 г.
19.	Селиверстова Ольга Викторовна	не раскрывается	Вхождение в одну группу лиц	07.09.2015
20.	Ревенко Антон Николаевич	не раскрывается	Вхождение в одну группу лиц	02.06.2003 г.
21.	Григорьев Василий Николаевич	не раскрывается	Вхождение в одну группу лиц	06.06.2019
22.	Степанов Виктор Александрович	не раскрывается	Вхождение в одну группу лиц	25.04.2007 г.

23.	Мальцев Валерий Викторович	не раскрывается	Вхождение в одну группу лиц	26.10.2006 г.
24.	Швейцов Алексей Николаевич	Не раскрывается	Является членом Совета директоров	21.06.2013
25.	Кладков Дмитрий Юрьевич	Не раскрывается	Вхождение в одну группу лиц	31.03.2014
26.	Грахов Андрей Юрьевич	Не раскрывается	Вхождение в одну группу лиц	31.08.2016 07.03.2018

VII. Финансовое состояние

В отчетном году структура активов и источников их формирования Общества претерпела изменения.

Структура активов и пассивов представлена на страницах 12,13.

Валюта баланса по состоянию на 31.12.2019 г. составила 3 625 733 тыс. руб.

Внеоборотные активы

Внеоборотные активы составили по состоянию на 31.12.2019 г. 1 294 783 тыс. руб., за отчетный период в их структуре произошли следующие изменения:

Остаточная стоимость основных средств уменьшилась на 3 125 тыс. руб. за счет начисления амортизации;

Отложенные налоговые активы уменьшились на 390 тыс. руб. за счет отражения в налоговом учете результата от реализации основных средств прошлых лет.

Оборотные активы

Оборотные активы по состоянию на 31.12.2019 г. составили 2 330 950 тыс. руб. В отчетном периоде активы составляют 64,3 % к валюте баланса. В сравнении с 2018 годом увеличение составило 1 787 923 тыс. руб.

В структуре оборотных активов произошли следующие изменения

- увеличение краткосрочных финансовых вложений на 1 199 144 тыс. руб.,

- увеличение дебиторской задолженности на 584 534 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2019 г. отражен в сумме 36 тыс. руб. В бухгалтерском балансе, на конец отчетного года, дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам.

- Денежные средства и их эквиваленты увеличились на 4 471 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в отчетности отражаются развернуто.

Капитал и резервы

Уставный капитал Общества на 31.12.2019 г. составил 3 574 тыс. руб. Добавочный капитал (без переоценки) составляет 1 083 113 тыс. руб. Переоценка внеоборотных активов составляет 13 798 тыс. руб. Обществом, в соответствии с законодательством, создан резервный капитал в сумме 893 тыс. руб. Уставный капитал и резервы, в сравнении с 2018 годом, не изменились.

Расчеты с дебиторами и кредиторами

Дебиторская задолженность в балансовой оценке увеличилась на 584 534 тыс. руб., и составляет на 31.12.2019 г. 615 310 тыс. руб., в том числе:

	Тыс. руб.
- покупатели и заказчики	30 290
- авансы выданные	1 884
- расчеты по причитающимся дивидендам	579 988
- прочая	5 148

Увеличение дебиторской задолженности в основном произошло за счет расчетов по причитающимся дивидендам. Дебиторская задолженность сформирована с учетом резерва по сомнительным долгам.

Кредиторская задолженность в балансовой оценке увеличилась на 20 863 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2019 г. составила – 44 489 тыс. руб., в том числе:

	Тыс. руб.
- расчеты с учредителями по выплате дивидендов	37 200
- поставщикам и подрядчикам	1 830
- задолженность перед бюджетом	4 687
- задолженность перед персоналом организации	451
- задолженность перед внебюджетными фондами	277
- прочие кредиторы	44

В отчетном году ПАО «Ростсельмаш» своевременно и в полном объеме вело расчеты с бюджетами и внебюджетными фондами по текущим платежам.

По состоянию на 31.12.2019 г. задолженность общества по налогам и сборам, срок оплаты которых не наступил, составляет 4 964 тыс. руб., в том числе

Наименование обязательных платежей	Текущая задолженность по налогам на 31.12.2018 г. (тыс. руб.)
Земельный налог	1 800,0
Налог на прибыль	1 183,0
Налог на имущество	708,0
Налог на добавленную стоимость	870,0
Взносы в фонды	277,0
Прочие	126,0
ИТОГО:	4 964,0

В 2019 году ПАО «Ростсельмаш» оценочные обязательства, образованные в соответствии с ПБУ 8/2010, составили 4 399 тыс. руб. В бухгалтерской отчетности оценочные обязательства по отпускам отражены ретроспективно.

Информация об экологической деятельности организации раскрывается в соответствии с требованиями, перечисленными в Письмах Минфина России № ПЗ-7/2011 "О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации", от 27.01.2012 г. № 07-02-18/01, в разрезе: - капитальных вложений; - текущих расходов; - оценочных обязательств; - источников финансирования экологической деятельности; - другой существенной информации об экологической деятельности.

Общество в 2019 году не направляло капитальные вложения в связи с экологической деятельностью, не имело расходов на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью, на осуществление экологической деятельности заемные средства не получало.

Структура активов и источников их формирования							
Актив	на 31.12.2019	на 31.12.2018	+,-	Пассив	на 31.12.2019	на 31.12.2018	тыс. руб.
Всего активов	3 625 733	1 841 325	1 784 408	Всего пассивов	3 625 733	1 841 325	1 784 408
в том числе:	100,0	100,0	0	в том числе:	100,0	100,0	0
1. Внеоборотные активы	1 294 783	1 298 298	-3 515	1. Собственные средства	3 456 382	1 808 971	1 647 411
из них:	35,7	70,5	-35	из них:	95,3	98,2	-3
- нематериальные активы	0	0	0	- капитал и резервы	1 101 378	1 101 378	0
	0,0	0,0	0		30,4	59,8	-29
- основные средства	144 717	147 842	-3 125	- нераспределенная прибыль	2 355 004	707 593	1 647 411
	4,0	8,0	-4		65,0	38,4	27
- незавершенное строительство	3 401	3 401	0	2. Долгосрочные обязательства (отложенные налоговые обязательства)	120 463	4 256	116 207
	0,1	0,2	0		3,3	0,2	3
- отложенные налоговые активы	8 908	9 298	-390				0
	0,2	0,5	0				0
-долгосрочные финансовые вложения	1 137 757	1 137 757	0	3. Краткосрочные кредиты и заемные средства	0	0	0
	31,4	61,8	-30		0,0	0,0	0
							0
- прочие внеоборотные активы	0	0	0	4. Кредиторская задолженность	44 489	23 626	20 863
	0,0	0,0	0		1,2	1,3	0
2. Оборотные активы	2 330 950	543 027	1 787 923	5. Оценочные обязательства	4 399	4 472	-73
из них:	64,3	29,5	35		0,1	0,2	0
- запасы	10 637	10 639	-2				
	0,3	0,6	0				
- дебиторская задолженность	615 310	30 776	584 534				

	17,0	1,7	15		
- краткосрочные финансовые вложения	1 695 504	496 360	<u>1 199 144</u>		
- денежные средства	46,8	27,0	20		
	9 499	5 028	<u>4 471</u>		
	0,3	0,3	0		
- Прочие оборотные активы	0,0	0,0	0		
	0,0	0,0	0		

Реструктуризированной задолженности перед бюджетной системой и внебюджетными фондами, непогашенной в установленные сроки, в Обществе нет.

Денежные средства

Остаток денежных средств и их эквивалентов на 31.12.18 г. составлял 5 028 тыс. руб.

Всего за отчетный год поступило в ПАО «Ростсельмаш» денежных средств 2 271 173 тыс. руб., из них:

- поступления от текущих операций – от продажи продукции, товаров, работ и услуг	тыс. руб.
- поступления от инвестиционных операций	37 941
В том числе:	2 233 232
- дивиденды	
- полученные проценты, без направленных на депозит	2 192 276
	40 956

Израсходовано денежных средств – 2 266 702 тыс. руб., из них:

- на оплату приобретенных материалов, работ и услуг	тыс. руб.
- на оплату труда	27 099
- на оплату налога на прибыль	14 075
- на прочие платежи	3 094
- платежи по инвестиционным операциям на размещение депозита	19 612
- платежи по финансовым операциям	1 193 200
В том числе:	1 009 622
- дивиденды	
	1 009 622

Остаток денежных средств на 31.12.2019 г. составляет 9 499 тыс. руб., из них:

- на расчетных счетах	тыс. руб.
- в кассе	9 488
	11

Прибыли и убытки

ПАО «Ростсельмаш» по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2019 год получило прибыль в сумме 2 676 606 тыс. руб., которая сформировалась за счет следующих факторов:

тыс. руб.	2019 год	2018 год
1. Прибыль (убыток) от продаж	(9 649)	(400)
2. Прочие доходы	2 820 010	397 196
из них:		
- дивиденды полученные	2 772 265	355 905
- проценты к получению	46 900	40 151
- восстановление сумм резерва по сомнительным долгам	845	0

- оприходование металлолома от списания ОС	0	0
- прочие доходы, доходы прошлых лет	0	1 140
- доходы от реализации ОС	0	0
3. Прочие расходы	12 253	27 481
из них:		
- содержание и ремонт ОС	1 268	3 337
- безвозмездная финансовая помощь	0	14 800
- почтовые расходы по выплате дивидендов	2 729	1 276
- расходы при списании дебиторской задолженности	845	0
- расходы по аудиту и отчетности по МСФО	276	217
- расходы по проверке ГИТ	50	0
- расходы по арендной плате за землю	937	899
- расходы по аренде имущества	1 852	1 851
- расходы по оценке, техническому и кадастровому учету	771	235
- расходы по УЭСО	975	878
- расходы при создании резерва по сомнительным долгам	36	0
- расходы на проведение собрания акционеров	875	666
- расходы по налогу на имущество	284	297
- расходы на изготовление рекламных сайтов	0	354
- прочие расходы	1 029	2 488
- расходы на ведение реестра акционеров	326	183

Общая оценка финансового состояния ПАО «Ростсельмаш»

На основании анализа платежеспособности и финансовой устойчивости финансовое состояние ПАО «Ростсельмаш» в 2019 году можно охарактеризовать как стабильно устойчивое.

	Рекомендуемое значение	на 31.12.19 г.	на 31.12.18 г.
К-т абсолютной ликвидности (какую часть краткосрочной задолженности можно погасить за счет денежных ср-в)	$0,2 < k < 0,8$	0,19	0,18
К-т критической оценки (какую часть краткосрочной задолженности можно погасить за счет денежных ср-в и дебиторской задолженности)	0,7-0,8	12,78	2,27
К-т текущей ликвидности (какую часть краткосрочной задолженности можно погасить, мобилизовав все оборотные средства)	> 1	47,68	19,33

В 2019 году у Общества не было необходимости в заемных средствах.

Коэффициент обеспеченности ПАО «Ростсельмаш» собственными оборотными средствами, составлял на начало года – 0,94 на конец года составил – 0,93 (рекомендуемое значение $> 0,1$).

Коэффициент автономии, характеризующий уровень финансовой независимости предприятия, имеет на конец года значение 0,36 (при нормативе 0,5).

Коэффициент соотношения заемных и собственных средств, имевший на начало года - 0,01 и на конец отчетного периода составляет 0,04.

VIII. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

Сложившаяся в 2019 г. экономическая ситуация, в том числе события на валютном и финансовом рынках, оказали и продолжают оказывать влияние на деятельность Общества.

Отраслевые риски

Риски по изменению цен на продукцию и/или услуги: снижение цен на продукцию и услуги приведет к уменьшению прибыли получаемой Обществом.

Страновые и региональные риски

Возникают вследствие возможности изменения законодательства РФ, изменения налоговой политики, условий государственного регулирования, пересмотра или аннулирования лицензий и т.д., в том числе:

- риск потери активов в результате их несвоевременной и неправильной регистрации вследствие несовершенства существующего законодательства и правоприменительной практики;
- риск, связанный с нестабильностью законодательства и налоговой системы, что может изменить условия инвестирования и использования прибыли.

Кроме того, существуют риски порчи имущества Общества в результате террористических актов, хищений и стихийных бедствий.

Для снижения этих рисков постоянно выполняются мероприятия по обеспечению корпоративной безопасности.

Финансовые риски

В связи с тем, что Общество в основном реализует продукцию в России, существует зависимость от изменения рыночных параметров (цен на товары, услуги), процентных ставок.

Основными показателями финансовой отчетности, на которые оказывают влияние финансовые риски, обусловленные инфляционными процессами, являются:

- величина прибыли от продаж основной продукции, услуг;
- величина дебиторской и кредиторской задолженности;
- чистая прибыль остающаяся в распоряжении общества.

Для минимизации финансовых рисков, связанных с инфляционными процессами в обществе производится оценка фактически сложившейся прибыли, определяются показатели рентабельности, показатели ликвидности, платежеспособности и деловой активности, осуществляется контроль суточных объемов поступлений денежных средств в оплату отгруженной продукции и их расходов за полученные ресурсы, выполненные работы и услуги, осуществляется работа по снижению дебиторской задолженности, что дает возможность оперативно выявлять недостатки и принимать меры для их ликвидации.

Правовые риски

Изменение налогового законодательства:

Изменения налогового законодательства в области увеличения налоговых ставок вызовет дополнительные затраты у Общества и возможно повышение цен на продукцию. Негативные последствия может вызвать обложение НДС экспортных операций, а также усложнение процедуры оформления возврата НДС. Изменение требований по лицензированию основной деятельности Общества либо лицензированию

прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

Основная деятельность Общества не подлежит лицензированию. В связи с этим на деятельности Общества может отразиться только введение обязательного лицензирования основной деятельности, поскольку это повлечет дополнительные финансовые затраты. Объекты, ограниченные в обороте, право пользования которыми подлежит лицензированию у Общества отсутствуют.

Изменение судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты судебных процессов, в которых участвует Общество.

Изменения в судебной практике по вопросам взыскания неустоек за неисполнение обязательств контрагентами, может привести к потерям в части компенсации убытков, понесенных Обществом в таких случаях.

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Общество отсутствуют.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы) отсутствуют.

Возможной ответственности общества по долгам третьих лиц и дочерних обществ нет.

IX. Учетная политика

Характеристика учетной политики предприятия.

Учётная политика акционерного общества в 2019 году применялась в порядке, установленном положением по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организации» ПБУ 1/2008, утверждённым приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н, в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.98 в соответствии с приказом генерального директора от 21.12.2018 № 12 «О применении учетной политики на 2019 год».

Бухгалтерский учёт имущества и хозяйственных операций вёлся способом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов, составленным согласно типовому Плану счетов бухгалтерского учёта, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 №94-н с применением компьютерной обработки информации.

Активы принимались к бухгалтерскому учёту в качестве основных средств, если они соответствовали критериям, установленным Положением по бухгалтерскому учёту «Учёт основных средств» ПБУ 6/01.

Начисление амортизации объектов основных средств, производилось линейным способом. Основные средства, переданные в аренду, выделялись в отдельную группу и учитывались на балансе Общества.

Материально-производственные запасы принимались к учету в оценке по фактическим затратам на их приобретение. При отпуске материалов их оценка производилась по средней себестоимости.

Товары, приобретаемые для продажи, принимались к учету в оценке по покупной стоимости с учетом ТЗР.

В зависимости от характера, условий и направлений деятельности доходы Общества подразделялись на:

- доходы от обычных видов деятельности (продажа товаров, готовой продукции, представление имущества во временное пользование (аренда));
- прочие доходы.

С учетом требований, учет обслуживающих производств и хозяйств (УЭСО) выделен на отдельный баланс, который ежеквартально представляется в бухгалтерию Общества и включается в состав сводной отчетности в целом по Обществу.

Долгосрочными считались обязательства, срок погашения которых превышал один год. Краткосрочными считались обязательства, срок погашения которых не превышал одного года.

Состояние учета и отчетности.

В 2019 году учет в ПАО «Ростсельмаш» осуществлялся в соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34, ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Состояние учета и отчетности в 2019 году соответствует принятым законодательным актам, сроки сдачи отчетности соблюдаются. Бухгалтерская отчетность достоверно и полно дает представление о финансовом положении, финансовых результатах и изменениях финансового положения Общества, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Инвентаризация и реальность статей баланса.

В 2019 году была проведена инвентаризация статей баланса в соответствии с Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ 13.06.1995 года №49 и во исполнение приказа генерального директора от 25.10.2019 г. № 6.

Все выявленные при инвентаризации случаи расхождений фактического наличия ТМЦ с данными бухгалтерского учета своевременно рассмотрены на заседании центральной инвентаризационной комиссии, отражены в утвержденных Генеральным директором протоколах комиссии, и на соответствующих счетах бухгалтерского учета.

Проведенная инвентаризация подтверждает реальность статей баланса.

**Заместитель генерального директора
по финансам и экономике**

Руководитель



Е.М. Лысенко

16.03.2020г.

В данной книге пронумеровано, прошнуровано и

скреплено

печатью 19 листов

Директор Ребракова Н.Н.

