

**Закрытое акционерное общество
"Аналитическая группа"**



Член саморегулируемой организации аудиторов
"Российский Союз Аудиторов" (Ассоциация) за
регистрационным номером: 11603050683.

Зарегистрировано Постановлением Администрации
Ленинского района г. Самары №465 от 24 марта 1998г.

Адрес: 443013, г. Самара, ул. Дачная, д.2, оф. 432
тел./факс 8(846) 2-702-600, 2-702-302, 8-902-372-50-57сот.
р/с 40702810854400006350 в ПОВОЛЖСКОМ БАНКЕ
ПАО "СБЕРБАНК" г. Самара
к/с 30101810200000000607, БИК 043601607,
ИНН/КПП 6315343588/631501001

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Публичного акционерного общества «ОСВАР»
за 2018 год**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам Публичного акционерного общества «ОСВАР»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «ОСВАР» (ОГРН 1023302951781, 601446, Владимирская область, район Вязниковский, город Вязники, улица Железнодорожная, д. 13), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года;
- отчета о финансовых результатах за 2018 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2018 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2018 год;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Публичного акционерного общества «ОСВАР» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Мы обращаем внимание на раздел 19 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором указано, что Публичное акционерное общество «ОСВАР» в 2018г получило чистую прибыль в сумме 1 845 тыс. руб. (в 2017г – 41 512 тыс. руб.). На 31.12.2018г стоимость чистых активов составляет 483 612 тыс. руб., что ниже уставного капитала на 16 388 тыс. руб. Данные события, наряду с другими вопросами указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Публичного акционерного общества «ОСВАР» продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕТСТВЕННЫХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ) ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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 Публичного акционерного общества «ОСВАР» 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 Публичное акционерное общество «ОСВАР», прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

(Лица, ответственные за корпоративное управление) несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «ОСВАР».

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ 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 выпуске 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 отчетности.

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

- 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 основой 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;
- 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 Публичного акционерного общества «ОСВАР»;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Публичного акционерного общества «ОСВАР»;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Публичного акционерного общества «ОСВАР» 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 Публичного акционерного общества «ОСВАР» 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 Публичное акционерное общество «ОСВАР» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством и лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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.

Директор
Закрытого акционерного общества
«Аналитическая группа»



О.А. Забалуева

Аудиторская организация:
Закрытое акционерное общество «Аналитическая группа»,
ОГРН 1026300960674,
443013, город Самара, ул. Дачная, дом 2, корпус 1, офис 432,
член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз Аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 11603050683

«05» февраля 2019г.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31.12.2018 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ №1

к приказу Министерства финансов РФ
от 02 июля 2010 года № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 №124н

Организация	ПАО "ОСВАР"	Дата (год, месяц, число)	К О Д Ы
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	0710001
Отрасль (вид деятельности)	промышленность	ИНН	00232377
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКВЭД	3303001023
	ПАО/частное	по ОКФС/ОКФС	27.90
			47. 16
Единица измерения : тыс.руб.		по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес) г. Вязники, ул.Железнодорожная, 13			

Дата утверждения

Дата отправки (принятия)

форма 0710001 с.1

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31.12.2018г.		
			На 31.12.2018г.	На 31.12.2017.	На 31.12.2016.
АКТИВ					
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Нематериальные активы: в том числе	1110	-	-	-
	вложения в нематериальные активы	1111	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	1 929	2 339	1 781
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства: в том числе	1150	420 939	431 921	451 356
	основные средства	1151	375 469	391 569	410 592
	незавершенное строительство	1152	29 846	32 563	32 623
	оборудование к установке	1153	650	650	650
	основные средства, не используемые в производстве	1156	14 974	7 139	7 491
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	86 539	87 037	96 532
	Прочие внеоборотные активы	1190	19 695	12 470	42 519
	Итого по разделу I	1100	529 102	531 071	582 642
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
	Запасы	1210	113 990	105 541	123 467
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	136	199	250
	Дебиторская задолженность	1230	263 270	311 992	235 074
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	95 521	49 761	53 886
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 061	1 421	6 432
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	474 978	468 914	419 109
	БАЛАНС	1600	1 004 080	999 985	1 001 751

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31.12.2018г.	На 31.12.2017.	На 31.12.2016.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛЫ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставной фонд, вклады товарищей)	1310	500 000	500 000	500 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	210 183	210 531	216 596
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	45	45	45
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(226 616)	(228 809)	(275 045)
	Итого по разделу III	1300	483 612	481 767	441 596
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	64 528	65 634	65 933
	Резервы под условные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	7	-	-
	Итого по разделу IV	1400	64 535	65 634	65 933
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	272 850	237 807	213 110
	Кредиторская задолженность	1520	165 591	200 993	261 413
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	3 239
	Резервы предстоящих расходов	1540	17 492	13 784	16 460
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	455 933	452 584	494 222
	БАЛАНС	1700	1 004 080	999 985	1 001 751

Руководитель



Овчинников С.В.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 22 " 01 2019 г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за январь - декабрь 2018 г.

Дата (год, месяц, число)

Форма по ОКУД

Организация ПАО "ОСВАР" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН

Отрасль (вид деятельности) промышленность ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности ПАО/частное по ОКПФ/ОКФС

Единица измерения : тыс. руб. по ОКЕИ

К О Д Ы	
0710002	
00232377	
3303001023	
27.90	
47	16
384	

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За январь-декабрь 2018г.	За январь-декабрь 2017г.
	Выручка	2110	1 195 687	1 399 699
	в том числе от продажи готовой продукции	0011	1 155 135	1 334 140
	услуг	0012	24 875	48 390
	продукции на экспорт	0013	8 884	10 779
	в столовой	0014	4 417	4 395
	услуг кабельного телевидения	0015	-	-
	по телефонным услугам	0016	-	-
	услуг СОБ "Порзамка"	0017	-	-
	тепловой энергии	0018	2 376	1 995
	аренды имущества	0019	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(1 036 814)	(1 154 254)
	в том числе проданных готовой продукции	0021	993 784	1 086 707
	услуг	0022	26 018	49 728
	по продукции на экспорт	0023	7 311	8 124
	услуг столовой	0024	5 928	6 264
	услуг кабельного телевидения	0025	-	-
	телефонных услуг	0026	-	-
	реализация СОБ "Порзамки"	0027	1 152	1 132
	тепловой энергии	0028	2 621	2 299
	аренды имущества	0029	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	158 873	245 445
	Коммерческие расходы	2210	(19 555)	(19 186)
	Управленческие расходы	2220	(148 595)	(152 145)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(9 277)	74 114
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	36 206	11 694
	Проценты к уплате	2330	(29 382)	(38 848)
	Прочие доходы	2340	35 459	47 209
	Прочие расходы	2350	(29 560)	(29 992)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 446	64 177
	Текущий налог на прибыль	2410	(2 106)	(682)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(809)	(3184)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	1 106	299
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(498)	(9 495)
	Прочие платежи из прибыли	2460	(103)	(6 645)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 845	41 512
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 845	41 512
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  Овчинников С.В.
подпись расшифровка подписи

"22" 01 2019 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация Публичное акционерное общество "ОСВАР"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической

деятельности

производство прочего электрического оборудования

Организационно-правовая форма / форма собственности

ПАО

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды
0710004
31
00002323
3303001023
27.90
47
384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 654 055	1 868 519
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 171 269	1 297 343
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	14 454	15 915
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	468 332	555 261
Платежи - всего	4120	(1 662 915)	(1 862 669)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(752 941)	(889 370)
в связи с оплатой труда работников	4122	(343 927)	(362 872)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 423)	(6 616)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(564 624)	(603 811)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(8 860)	5 850
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	25 525	45 952
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	42
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	22 929	40 525
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	2 596	5 385
Платежи - всего	4220	(63 167)	(59 340)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(8 292)	(8 789)
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	(31 350)	(21 300)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(23 525)	(29 251)
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(37 642)	(13 388)

Формы
отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств
и отчета о целевом использовании полученных средств

Отчет об изменениях капитала
за 20 18 г.

Коды
0710003
00232377
3303001023
27.90
47
16
384

Организация _____ ПАО "ОСВАР"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности _____
 Организация-производитель прего электрического оборудования _____
 Организация-правовая форма собственности _____ ПАО/частная _____
 по ОКПО _____ по ОКВЭД _____
 по ОКОПФ/ОКФС _____ по ОКЕИ _____

Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г. ¹	3100	500 000	(-)	216 641	0	(275 045)	441 596
За 20 17 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	0	-	41 512	41 512
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	41 512	41 512
переоценка имущества	3212	x	x	0	x	0	0
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
Дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	x	-	x
	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение Добавочного капитала	3230	x	x	(6 065)	(-)	4 724	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	(0)	0	x
Величина капитала на 31 декабря 20 17 г. ²	3200	500 000	(-)	210 576	0	(228 809)	481 767
За 20 18 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	0	-	1 845	1 845
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	1 845	1 845
переоценка имущества	3312	x	x	0	x	0	0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	x
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	(-)	(-)	(-)	(0)	(0)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(0)	(0)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение Добавочного капитала	3330	x	x	(348)	(-)	348	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	(0)	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 18 г. ³	3300	500 000	(-)	210 228	0	(226 616)	483 612

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ¹	Изменения капитала за 20 18 г. ²		На 31 декабря 20 18 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ³	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ¹
Чистые активы	3600	483 612	481 767	444 835

Руководитель  Овчинников С.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 22 " 01 2019 г.

Примечания

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

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовом результате (тыс. руб.)

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

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода		
			На начало года		поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация		
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 18 г. ¹	202	(202)	-	(185)	185	(-)	-	-	-	17	(17)	202	(202)
в том числе:	5110	за 20 17 г. ²	202	(202)	-	-	-	(-)	-	-	-	0	(0)	185	(185)
патенты	5101	за 20 18 г. ¹	185	(185)	-	(185)	185	(-)	-	-	-	17	(17)	17	(17)
товарный знак	5111	за 20 17 г. ²	185	(185)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	17	(17)	17	(17)
и т.д.	5102	за 20 18 г. ¹	17	(17)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	-	(-)
	5112	за 20 17 г. ²	17	(17)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)	-	(-)
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 18 г. ⁴	20 17 г. ⁴	20 16 г. ⁵	20 15 г. ⁵
Всего	5120	17	202	202	202
в том числе:					
патенты	5121	-	185	185	185
товарный знак и т.д.	5122	17	17	17	17
		-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Всего	5130	17	202	202
в том числе:				
патенты	5131	-	185	185
(вид нематериальных активов)		-	-	-
И т.д.		-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 18 г. ¹	4366	(2027)	424	(1151)	(834)	3639	(1710)
	5150	за 20 17 г. ²	3943	(2162)	1250	(827)	(692)	4366	2027)
в том числе:	5141	за 20 18 г. ¹	4366	(2027)	424	(1151)	(834)	3639	(1710)
законченные темы по новой технике	5151	за 20 17 г. ²	3943	(2162)	1250	(827)	(692)	4366	(2027)
		за 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	(-)	-	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 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	спиcано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 18 г. ¹	577	2 666	(10)	(1 538)
	5170	за 20 17 г. ²	28504	1 044	(0)	(28 971)
в том числе: незаконченные темы по новой технике	5161	за 20 18 г. ¹	577	2 666	(10)	(1 538)
	5171	за 20 17 г. ²	28504	1 044	(0)	(28 971)
(объект, группа объектов)		за 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)
и т.д.		за 20 г. ²	-	-	(-)	(-)
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)
	5190	за 20 г. ²	-	-	(-)	(-)
в том числе: (объект, группа объектов)		за 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)
		за 20 г. ²	-	-	(-)	(-)
(объект, группа объектов)		за 20 г. ¹	-	-	(-)	(-)
		за 20 г. ²	-	-	(-)	(-)
и т.д.			-	-	(-)	(-)

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации ⁶	переоценка		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶	первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶
						первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 18 г. ¹	1 053 829	(655 121)	16 259	(8 443)	8 348	(24 429)	-	-	1 061 645	(671 202)		
	5210	за 20 17 г. ²	1 067 702	(649 619)	8 342	(22 215)	20 856	(26 358)	-	-	1 053 829	(655 121)		
в том числе: здания и сооружения	5201	за 20 18 г. ¹	428 082	(189 457)	5 663	(88)	88	(4 872)	-	-	433 657	(194 241)		
	5211	за 20 17 г. ²	429 891	(185 542)	0	(1 809)	900	(4 815)	-	-	428 082	(189 457)		
машины и оборудование	5202	за 20 18 г. ¹	529 094	(427 801)	10 536	(7 963)	7 868	(18 663)	-	-	531 667	(438 616)		
	5212	за 20 17 г. ²	539 754	(425 495)	8 080	(18 740)	18 294	(20 600)	-	-	529 094	(427 801)		
транспортные средства	5203	за 20 18 г. ¹	4 791	(4 440)	0	(22)	22	(257)	-	-	4 769	(4 675)		
	5213	за 20 17 г. ²	5 939	(5 331)	0	(1 148)	1 148	(257)	-	-	4 791	(4 440)		
прочие	5204	за 20 18 г. ¹	36 143	(33 423)	60	(370)	370	(617)	-	-	35 833	(33 670)		
	5214	за 20 17 г. ²	36 399	(33 251)	262	(518)	514	(686)	-	-	36 143	(33 423)		
земельные участки	5205	за 20 18 г. ¹	55 719	(0)	0	(0)	0	(0)	-	-	55 719	(0)		
	5215	за 20 17 г. ²	55 719	(0)	0	(0)	0	(0)	-	-	55 719	(0)		
Учтено в составе доходных вложений в	5220	за 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)		
	5230	за 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)		
в том числе: (группа объектов)		за 20 г. ¹	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)		
		за 20 г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)		

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 18 г. ¹	33 213	13 607	65	16 259	30 496
	5250	за 20 17 г. ²	33 273	8 282	0	8 342	33 213
	5241	за 20 18 г. ¹	696	5 663	0	5 663	696
	5251	за 20 17 г. ²	696	0	0	0	696
здания и сооружения	5242	за 20 18 г. ¹	32 517	7 944	65	10 596	29 865
	5252	за 20 17 г. ²	32 577	8 282	0	8 342	32 517
машины и оборудование	5243	за 20 18 г. ¹	0	0	0	0	0
	5253	за 20 17 г. ²	0	0	0	0	0
транспортные средства	5244	за 20 18 г. ¹	0	0	0	0	0
	5254	за 20 17 г. ²	0	0	0	0	0
прочие							

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

Наименование показателя	Код	3а 20 18 г. ¹	3а 20 17 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	10 053	328
в том числе:			
здания и сооружения	5261	5 663	-
машины и оборудование	5263	4 390	328
прочие	5264	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
(объект основных средств)		-	-
(объект основных средств)		-	-
и т.д.		-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	25 911	26 489	25 043
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	931	931	931
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	14 974	7 139	7 491
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	267 670	271 595

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка ⁷				
Долгосрочные - всего	5301	за 20 18 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	5311	за 20 17 г. ²	3 213	(3213)	0	(3 213)	3 213	0	0	0	0
	5302	за 20 18 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	(0)
в том числе: Акции и паи	5312	за 20 17 г. ²	3 213	(3213)	0	(3 213)	3 213	0	0	0	0
	5303	за 20 18 г. ¹	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	5313	за 20 17 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
Краткосрочные - всего	5305	за 20 18 г. ¹	49 761	0	494 374	(448 614)	0	0	0	95 521	0
	5315	за 20 17 г. ²	53 886	0	16 800	(20 925)	0	0	0	49 761	0
	5306	за 20 18 г. ¹	0	0	420 985	(415 985)	0	0	0	5 000	0
в том числе: Депозит	5316	за 20 17 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	5307	за 20 18 г. ¹	49 761	0	73 389	(32 629)	0	0	0	90 521	0
	5317	за 20 17 г. ²	53 886	0	16 800	(20 925)	0	0	0	49 761	0
Займы предост. другим организациям	5308	за 20 18 г. ¹	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	5318	за 20 17 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0
	5300	за 20 18 г. ¹	49 761	0	494 374	(448 614)	0	0	0	95 521	0
Финансовых вложений - ИТОГО	5310	за 20 17 г. ²	57 099	(3213)	16 800	(24 138)	3 213	0	0	49 761	0

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 17 г. ⁴	На 31 декабря 20 16 г. ²	На 31 декабря 20 15 г. ⁵
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	0	0	0
в том числе: (группы, виды)				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	0	0	0
в том числе: (группы, виды)				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329	0	0	0

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 18 г. ¹	108 541	(3000)	3 824 494	(3 813 610)	1435	0	0	119 425	(4435)
	5420	за 20 17 г. ²	126 101	(2635)	4 153 272	(4 170 832)	365	1 939	0	108 541	(3000)
в том числе:	5401	за 20 18 г. ¹	79 955	(3000)	1 380 503	(1 363 976)	1435	0	0	96 482	(4435)
сырье, материалы	5421	за 20 17 г. ²	96 146	(2635)	1 514 951	(1 531 142)	365	1939	0	79 955	(3000)
затраты в незавершенном производстве	5402	за 20 18 г. ¹	11 192	(0)	1 431 019	(1 431 770)	0	0	0	10 441	(0)
готовая продукция и товары для перепродажи	5422	за 20 17 г. ²	9 552	(0)	1 526 766	(1 525 126)	0	0	0	11 192	(0)
	5403	за 20 18 г. ¹	17 188	(0)	1 011 080	(1 017 296)	0	0	0	10 972	(0)
товары отгруженные	5423	за 20 17 г. ²	18 942	(0)	1 111 159	(1 112 913)	0	0	0	17 188	(0)
	5404	за 20 18 г. ¹	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
расходы будущих периодов	5424	за 20 17 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	5405	за 20 18 г. ¹	206	(0)	1892	(568)	0	0	0	1 530	(0)
	5425	за 20 17 г. ²	1461	(0)	396	(1651)	0	0	0	206	(0)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	0	0	0
В том числе:				
(группа, вид)		0	0	0
И т.д.		0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	0	0	0
В том числе:				
товар в обороте		0	0	0
И т.д.				

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					Изменения за период					учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ⁸	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁸	погашение	списание на финансовый результат ⁸	списание за счет резерва сомнительных долгов	восстановление резерва	создание резерва сомнительных долгов	перевод из долго- в краткую срочную задолжен- ность						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 18 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	0	0	0	0	(0)	0	(0)
	5521	за 20 17 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0)
в том числе:		за 20 18 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0)
(вид)		за 20 17 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0)
(вид)		за 20 18 г. ¹	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0)
		за 20 17 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0)
и т.д.			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 18 г. ¹	310304	(26)	1754278	0	(1801312)	(0)	0	0	0	0	0	0	0	0	263270	(0)
	5530	за 20 17 г. ²	230852	(4448)	2104449	0	(2024997)	(0)	4448	0	(26)	0	0	0	0	0	310304	(26)
в том числе:	5511	за 20 18 г. ¹	198549	(0)	1499846	0	(1516824)	(0)	0	0	0	0	0	0	0	0	181571	(0)
покупатели и заказчики	5531	за 20 17 г. ²	124227	(0)	1715415	0	(1641093)	(0)	0	0	0	0	0	0	0	0	198549	(0)
авансы выданные	5512	за 20 18 г. ¹	82300	(0)	199220	0	(262703)	(0)	0	0	0	0	0	0	0	0	18817	(0)
	5532	за 20 17 г. ²	83753	(0)	364478	0	(365931)	(0)	0	0	0	0	0	0	0	0	82300	(0)
прочие дебиторы	5513	за 20 18 г. ¹	29455	(26)	55212	0	(21785)	(0)	0	0	0	0	0	0	0	0	62882	(0)
	5533	за 20 17 г. ²	22872	(4448)	24556	0	(17973)	(0)	4448	0	(26)	0	0	0	0	0	29455	(26)
	5500	за 20 18 г. ¹	310304	(26)	1754278	0	(1801312)	(0)	0	0	0	0	0	0	0	0	263270	(0)
Итого	5520	за 20 17 г. ²	230852	(4448)	2104449	0	(2024997)	(0)	4448	0	(26)	0	0	0	0	0	310304	(26)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴		На 31 декабря 20 17 г. ⁵	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	164 096	164 096	230340	125349
в том числе:					
покупатели и заказчики	5541	124 726	124 726	139611	44185
авансы выданные	5542	39 067	39 067	90445	81164
прочие дебиторы	5543	303	303	284	0

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		погашение	выбыло	перевод из долгосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ⁹	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ⁹				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 18 г. ¹	0	7	0	(0)	(0)	(0)	7
	5571	за 20 17 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
в том числе:									
прочая	5552	за 20 18 г. ¹	0	7	0	(0)	(0)	(0)	7
	5572	за 20 17 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	(0)	0
И Т.Д.			0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 18 г. ¹	438800	2132075	0	(2132427)	(0)	7	438441
	5580	за 20 17 г. ²	474523	2571178	0	(2606901)	(0)	0	438800
в том числе: поставщики и подрядчики	5561	за 20 18 г. ¹	105192	906749	0	(911704)	(0)	0	100237
	5581	за 20 17 г. ²	117563	960813	0	(973184)	(0)	0	105192
авансы выданные	5562	за 20 18 г. ¹	12504	211410	0	(216815)	(0)	0	7099
	5582	за 20 17 г. ²	57604	506977	0	(552077)	(0)	0	12504
задолженность по налогам и сборам	5563	за 20 18 г. ¹	68979	393236	0	(416616)	(0)	0	45599
	5583	за 20 17 г. ²	73241	493521	0	(497783)	(0)	0	68979
кредиты банков	5564	за 20 18 г. ¹	237807	263798	0	(228755)	(0)	0	272850
	5584	за 20 17 г. ²	213110	238448	0	(213751)	(0)	0	237807
займы	5565	за 20 18 г. ¹	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	5585	за 20 17 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	0	0
прочая	5567	за 20 18 г. ¹	14318	356882	0	(358537)	(0)	7	12656
	5587	за 20 17 г. ²	13005	371419	0	(370106)	(0)	0	14318
Итого	5550	за 20 18 г. ¹	438800	2132075	0	(2132075)	(0)	x	438448
	5570	за 20 17 г. ²	474523	2571178	0	(2606901)	(0)	x	438800

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Всего	5590	55573	64937	83559
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	55573	64937	83559
прочие кредиторы	5592	0	0	0
и т.д.		0	0	0

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 18 г. ¹	3а 20 17 г.
Материальные затраты	5610	664113	753635
Расходы на оплату труда	5620	327707	342555
Отчисления на социальные нужды	5630	97462	103861
Амортизация	5640	22935	24707
Прочие затраты	5650	87645	106718
Итого по элементам	5660	1199862	1331476
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	0	-5891
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	5102	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1204964	1325585

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	13784	40153	36445	(0)	17492
в том числе: по оплате очередных и долг. отпусков	5710	13749	40153	36410	(0)	17492
по претензиям по хоз. договорам	5711	35	0	35	(0)	0
	5712	0	0	0	(0)	0

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г. ⁴	На 31 декабря 20 17 г. ²	На 31 декабря 20 16 г. ⁵
Полученные - всего	5800	226415	0	0
в том числе: залог имущества		0	0	0
поручительство		226415	0	0
Выданные - всего	5810	0	260 388	700 023
в том числе: залог имущества	5811	0	135 632	444 040
поручительство	5812	0	124 756	255 983

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 18 г. ¹	За 20 17 г. ²
Получено бюджетных средств - всего	5900	58	130
в том числе:			
на текущие расходы	5901	58	130
на вложения во внеоборотные активы	5905		
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	(-)
	5920	-	(-)
в том числе:			
(наименование цели)		-	(-)
и т.д.		-	(-)

Генеральный директор ПАО "ОСВАР"

Овчинников С.В.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО «ОСВАР» за 2018 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ПАО «ОСВАР» (далее – Общество) за 2018 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

Юридический адрес ПАО «ОСВАР»: 601446, Владимирская область, город Вязники, улица Железнодорожная, дом 13.

Место нахождения ПАО «ОСВАР»: 601446, Владимирская область, город Вязники, улица Железнодорожная, дом 13.

Информация о собственниках, мероприятиях, связанных с реорганизацией, изменением состава участников, учредительных документах (при наличии таких, либо подобного рода обстоятельств)

Собственники: Акционерами ПАО «ОСВАР», владеющими более 1 % акций Общества являются:

- АО «ВАЗИНТЕРСЕРВИС» доля в уставном капитале ПАО «ОСВАР» 47,7 %;

- АО «Белебей-Пром-Инвест» доля в уставном капитале ПАО «ОСВАР» 18,26 %;

- ООО «Объединенные автомобильные технологии» доля в уставном капитале ПАО «ОСВАР» 31,87 %.

Изменения в учредительных документах: в 2018 г. по решению общего собрания акционеров, утвержден Устав ПАО «ОСВАР» в новой редакции (Протокол № 10 от 31.05.2018).

Основной вид деятельности:

- 27.90 – Производство прочего электрического оборудования.

Должность единоличного исполнительного органа в течение отчетного периода занимали:

- до 18.02.2018 г. генеральный директор Лосинский Александр Владимирович;

- с 19.02.2018 г. генеральный директор Овчинников Сергей Васильевич.

Среднесписочная численность работающих сотрудников в 2018 году составила 1 220 человек.

2. Основные положения учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора ПАО «ОСВАР».

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2018 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Основные средства

1. Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

2. Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование с целью получения дохода, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

3. Активы, в отношении которых выполняются все условия принятия их к учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу (за исключением имущества, перечисленного в подпункте 4.1.4) отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе МПЗ и оформляются первичными документами по учету материалов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве (эксплуатации) должен быть организован аналитический учет и контроль за их движением.

4. В составе основных средств независимо от стоимости, указанной в подпункте 4.1.3, учитывается следующее имущество, в отношении которого выполняются все условия принятия их к учету в качестве объектов основных средств:

- приобретенное для передачи в аренду,
- полученное по договору лизинга;
- ранее принятое к учету у продавца в качестве объектов основных средств (за исключением инвентаря, хозяйственных принадлежностей и вычислительной техники);
- выявленное при проведении инвентаризации имущество, относящееся к группам основных средств: здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, транспортные средства.

5. Основные средства, приобретенные за плату принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, то есть по фактическим затратам на приобретение, сооружение и изготовление.

6. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Учет наличия объектов основных средств ведется в Инвентарной карточке учета основных средств (формы № ОС-6).

Группы основных средств определяются на основании Общероссийского Классификатора основных фондов.

7. Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств для целей бухгалтерского учета определяется комиссией исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого основное средство будет приносить организации экономические выгоды.

Размер амортизационных отчислений по имуществу, являющемуся объектом финансовой аренды (лизинга) с правом выкупа, определяется линейным способом, исходя из срока полезного использования, равного сроку договора лизинга.

8. Не подлежат амортизации земельные участки.

9. Из состава амортизируемого имущества исключаются основные средства:

- переведенные по решению руководителя либо уполномоченного на то должностного лица на консервацию продолжительностью свыше 3-х месяцев, начисление амортизации по законсервированным объектам прекращается с 1-го числа месяца, следующего за тем, в котором была проведена консервация;
- находящиеся по решению руководителя либо уполномоченного на то должностного лица на реконструкции и модернизации продолжительностью свыше 12 месяцев.

10. Распределение амортизации по площадям общего пользования производится пропорционально площади, занимаемой каждым подразделением, определяемой специалистами ПАО «ОСВАР» по состоянию на начало года. В случае изменения пропорций по занимаемым площадям, производится корректировка дальнейшего распределения амортизации. Закрепление площадей производится на основании инвентаризации площадей и первичных документов.

11. Переоценке подлежат основные средства, относящиеся к группе «Земельные участки». Переоценка проводится не реже чем один раз в пять лет и оформляется приказом генерального директора.

12. Проценты по полученным кредитам и займам, непосредственно связанные с приобретением инвестиционного актива, включаются в стоимость инвестиционного актива в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Для целей учета расходов по займам и кредитам к инвестиционным активам относятся объекты основных средств (включая земельные участки), нематериальных активов или иных внеоборотных активов (за исключением имущества, полученного или переданного по договору лизинга), имеющие сумму предполагаемых расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление более 5 млн. рублей и предполагаемый срок подготовки или создания более 12 месяцев.

Материально-производственные запасы

1. Материально-производственные запасы - часть имущества, используемая в качестве сырья и материалов при производстве продукции, выполнении работ и оказании услуг, предназначенные для продажи, а также часть имущества, используемая для управленческих нужд.

2. Материально-производственные запасы (МПЗ), приобретенные от поставщиков, учитываются на балансовом счете 10 «Материалы» без налога на добавленную стоимость по фактической себестоимости с использованием учетных цен, счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

3. В качестве единицы бухгалтерского учёта материально-производственных запасов используется номенклатурный номер.

4. Фактическая себестоимость МПЗ, изготовленных собственными силами, складывается из фактической производственной себестоимости с применением учетных цен и отклонений.

Оценка МПЗ, полученных при ремонте или выбытии объектов основных средств и других активов, а также выявленных при проведении инвентаризации излишков производится по рыночной стоимости.

5. Продажа материально-производственных запасов (кроме «Готовой продукции», «Товаров для перепродажи») производится с использованием балансового счета 91 «Прочие доходы и расходы».

6. Транспортно-заготовительные расходы по МПЗ принимаются к учету путем отнесения ТЗР на счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» согласно первичным учетным документам транспортных организаций.

При оприходовании материалов на склад по учетным ценам сумма ТЗР, относящаяся к этим материалам, списывается с кредита аналогичных субсчетов счета 15 на соответствующие субсчета счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Величина накопленных отклонений в стоимости приобретенных материальных запасов, исчисленной по фактической себестоимости приобретения ежемесячно списывается в дебет счетов учета затрат на производство и по другим направлениям расхода пропорционально стоимости отпущенных материалов и товаров.

Сумма отклонений в стоимости материалов, отпущенных в производство и подлежащая списанию с балансового счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» в дебет счетов учета затрат (20, 25, 26, 29, 44, 91), рассчитывается по формуле:

Дебетовое сальдо по сч. 16 за м-ц (удорожание) + Оборот по дебету сч. 16 за м-ц

Сальдо по дебету сч. 10 на начало м-ца + Обороты по дебету сч. 10 за м-ц *

* на Оборот по кредиту сч 10 за м-ц (в Д-т 20, 25, 26, 29, 44, 91 (кроме 91-20))
= Сумма отклонений за месяц к списанию.

В обороте по дебету счета 10 учитываются только те МПЗ, которые поступили за месяц от сторонних организаций, внутренние перемещения запасов со склада на склад или при возврате из производства, либо от покупателей не учитываются.

7. При отпуске материальных ресурсов в производство и ином выбытии их оценка осуществляется по методу средней себестоимости.

8. Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв создается по каждой номенклатурной единице (группе) материально-производственных запасов, принятой к учету. Основным критерием для оценки суммы резерва в отношении материалов, товаров и остатков незавершенного производства (НЗП), учитываемых на счетах 20, 23, является срок их залежалости. Резерв создается:

- в размере 50 % от учетной стоимости по материалам, товарам, остаткам НЗП, находящимся без движения свыше 1 года до 2 лет включительно, но не более их фактической себестоимости;

- в размере 90 % от учетной стоимости по материалам, товарам, остаткам НЗП, находящимся без движения свыше 2 лет включительно, но не более их фактической себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается по материально-производственным запасам (в том числе НЗП), которые соответствуют совокупности следующих признаков:

- не потеряли своих первоначальных качеств на текущую дату;
- предполагаются к дальнейшему использованию в производстве в течение последующих 12 месяцев.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов организации с использованием счета 91 «Прочие доходы и расходы».

Дебиторская задолженность

1. Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, либо сроки, нереальные к взысканию, списывается по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации. В случае признания дебиторской задолженности сомнительной в организации создается резерв по сомнительным долгам.

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность отражается за вычетом созданного резерва.

2. Суммы списанной дебиторской задолженности (если под неё не создан резерв по сомнительным долгам), относятся на финансовые результаты как прочие расходы.

3. Штрафы, пени, неустойки, по которым получены решения суда об их взыскании, либо признанные должником, начисляются на счетах как кредиторская и дебиторская задолженность.

4. В целях исчисления налога на прибыль резерв по сомнительным долгам не создается.

Денежные средства и их эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты со сроком погашения до 3-х месяцев и банковские векселя со сроком погашения три месяца с даты приобретения или менее.

Существенные денежные потоки организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации материнской дочерними, зависимыми или основными, отражаются в отчете о движении денежных средств в добавленных строках «в том числе» в составе каждой строки.

НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее отражается в отчете о движении денежных средств свернуто в разделе «денежные потоки от текущих операций» по строке «прочие поступления» или «прочие платежи» и рассчитывается по формуле: НДС, полученный от покупателей, минус НДС, перечисленный поставщикам, минус НДС, перечисленный в бюджет, (или плюс возмещенный из бюджета) равняется сумме НДС, которая заносится в строку «прочие платежи» или «прочие поступления» в зависимости от знака.

Отражение в учете налога на имущество, транспортного, земельного налога

1. Порядок исчисления и уплаты налога на имущество предприятия осуществляется в соответствии с главой 30 Налогового кодекса и нормативными документами по Владимирской области.

Объектом налогообложения признается движимое и недвижимое имущество (включая имущество, переданное во временное владение, пользование, распоряжение или доверительное управление, внесенное в совместную деятельность), учитываемое на балансе в качестве объектов основных средств, в соответствии с установленным порядком ведения бухгалтерского учета.

2. Порядок исчисления и уплаты транспортного налога осуществляется в соответствии с главой 28 Налогового кодекса и законом по Владимирской области.

3. Порядок исчисления и уплаты земельного налога осуществляется в соответствии с гл. 31 Налогового кодекса и нормативными правовыми актами представительных органов округа Вязники.

Исправление ошибок прошлых периодов. Корректировка отчетности

Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде (пп. 1 п. 9 ПБУ 22/2010). При этом корреспондирующим счетом в записях является счет 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)".

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010) (утв. приказом Минфина РФ от 28 июня 2010 г. № 63н), существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется:

1) записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка);

2) путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год, за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов.

В соответствии с ПБУ 4/99 по каждому числовому показателю бухгалтерской отчетности, кроме отчета, составляемого за первый отчетный период, должны быть приведены данные минимум за два года - отчетный и предшествующий отчетному.

Если данные за период, предшествующий отчетному, несопоставимы с данными за отчетный период, то первые из названных данных подлежат корректировке исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету. В результате таких корректировок сравнительные показатели 2017 года, представленные в бухгалтерской отчетности за 2018 год, могут не совпадать с этими же показателями в бухгалтерской отчетности за 2017 год.

Общая сумма корректировки показателей капитала в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок раскрывается в разделе 2 отчета об изменениях капитала, форма которого утверждена приказом Минфина России от 2 июля 2010 года № 66н. Информация о корректировках других показателей приводится в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

3. Нематериальные активы

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н, далее – Пояснения), *Таблица 1.1.*

4. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в *Таблице 2.1 Пояснений к балансу.*

По состоянию на 31 декабря 2018 года балансовая стоимость основных средств составила 390 443 тыс. руб. (на 31 декабря 2017 г.: 399 708 тыс. руб., на 31 декабря 2016 г.: 418 083 тыс. руб.).

Остаточная стоимость объектов основных средств, находящихся на консервации, по состоянию на 31 декабря 2018г. - 14 974 тыс. руб.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в *Таблице 2.3* Пояснений к балансу.

Основные средства, переданные в залог, по состоянию на 31.12.2018 г. отсутствуют, балансовая стоимость основных средств, переданных в залог: по состоянию на 31 декабря 2017 г.- 267 670 тыс. руб.; на 31 декабря 2016 г.- 271 595 тыс. руб.

Основные средства включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации. Информация по балансовой стоимости объектов такого рода по состоянию на 31 декабря представлена в таблице:

Объекты основных средств	(тыс. руб.)		
	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Земельные участки	55 719	55 719	55 719
Объекты природопользования	0	0	0
Прочие объекты основных средств	0	0	0
Итого	55 719	55 719	55 719

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в *Таблице 2.2* пояснений к балансу.

Часть объектов недвижимости Общества передана в аренду, остальные объекты недвижимости эксплуатируются ПАО «ОСВАР» для целей производства и управления.

5. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в *Таблице 3.1* Пояснений к балансу.

По состоянию на 31 декабря 2018 года в учете ПАО «ОСВАР» числятся:
- краткосрочные займы – 95 521 тыс. руб.

6. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в *Таблице 4.1* Пояснений к балансу с учетом резерва под снижение стоимости МЦ.

В бухгалтерском балансе запасы отражены с учетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

7. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в *Таблице 5.1*. Пояснений к балансу.

8. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства по состоянию на 31 декабря:

Показатель	(тыс. руб.)		
	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	2 061	1 421	6 432
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	2 061	1 421	6 432
Денежные эквиваленты:	0	0	0
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	2 061	1 421	6 432

В 2018 году ПАО «ОСВАР» производило расчеты с сотрудниками с использованием наличных и безналичных денежных средств.

На 31.12.2018 г. у предприятия открыто 154 расчетных счета.

В течение отчетного года Общество провело зачеты взаимных требований на общую сумму 35 537 тыс. руб.

9. Прочие активы

Состав прочих активов на 31 декабря 2018 года:

- прочие внеоборотные активы:

(тыс. руб.)			
Виды активов	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Авансовые платежи на приобретение объектов основных средств	0	2696	9546
Авансовые платежи на приобретение объектов нематериальных активов	0	0	0
Авансовые платежи на приобретение объектов долгосрочных финансовых вложений	0	0	0
Прочие, в т.ч.:	19695	9774	32973
Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	1696	577	28504
РБП со сроком списания более года	17999	9197	4469
Итого	19695	12470	42519

10. Капитал

Размер Уставного капитала составляет: на 31 декабря 2018 г. 500 000 тыс. руб., 31 декабря 2017 г. 500 000 тыс. руб., 31 декабря 2016 г. 500 000 тыс. руб.

Номинальная стоимость доли 0,1 тыс. руб. Доли в уставном капитале распределены в следующем порядке:

Юридические лица:

- АО «ВАЗИНТЕРСЕРВИС» (ИНН 6320004911) доля в уставном капитале ПАО «ОСВАР»- 47,7 %;
- АО «Белебей-Пром-Инвест» (ИНН 6316089790) доля в уставном капитале ПАО «ОСВАР»-18,26%;
- ООО «Объединенные автомобильные технологии» (ИНН 7329001346) доля в уставном капитале ПАО «ОСВАР»- 31,87 %;
- ОАО «Вера» (ИНН 3302000500/) доля в уставном капитале ПАО «ОСВАР»- менее 0,01 %

Физические лица:

- 3 302 человека, общая доля в уставном капитале ПАО «ОСВАР» 2,16 %.

11. Заемные средства

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали:

Вид	2018 г.		2017 г.		2016 г.	
	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства	Кратко-срочные заемные средства	Долго-срочные заемные средства
Кредиты банков	226 415	0	180 000	0	180 000	
Облигации		0	0	0	0	0
Прочие займы	46 435	0	57 807	0	33 110	0
Кредиторская задолженность по вексям	0	0	0	0	0	0
Текущая часть долгосрочных обязательств	0	(0)	0	(0)	0	(0)
Итого заемные средства	272 850	0	237 807	0	213 110	

Сумма расходов по займам и кредитам, включенных в прочие расходы, в 2018 году составила 29 382 тыс.руб., в 2017 году - 38 848 тыс. руб., в 2016 году - 36 815 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2018 года имели следующую структуру:

(тыс. руб.)

Наименование	Остаток кредитов на 31.12.2018 г., тыс. руб.	Годовая процентная ставка, %	Срок погашения	Предоставленные обеспечения
Кредиты:				
ПАО Банк "ФК ОТКРЫТИЕ" Дог. № 677-18/ВКЛ от 24.08.2018	226 415	Ключевая ставка Банка России + 0,5 % годовых - фиксированная маржа Банка.	до 24.08.2021г.	поручительство
Итого кредиты	226 415	----	----	----
Итого облигации	0	----	----	----
Векселя выданные	0	----	----	----
Прочие займы АО "ВАЗИНТЕРСЕРВИС" (ВИС) г. Тольятти Дог. № 0227-05/2016 от 27.05.2016 г	46 435	9,75 %	до 31.12.2018г.	отсутствуют
Итого заемные средства	272 850	----	---	---

12. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в *Таблице 5.3* Пояснений к балансу. Кредиторская задолженность по авансам полученным отражается в бухгалтерском балансе с НДС в целях реализации условия тождественности данных бухгалтерского баланса с расшифровками задолженности по контрагентам.

13. Оценочные обязательства

Движение по оценочным обязательствам в 2018 году представлено в *Таблице 7* Пояснений к балансу.

Оценочные обязательства по состоянию на 31 декабря имели следующую структуру:

(тыс. руб.)

Наименование:	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Оценочное обязательство по оплате очередных (ежегодных) и дополнительных отпусков работникам	17 492	13 749	14 598
Оценочное обязательство по гарантийному ремонту и обслуживанию	0	0	0
Оценочное обязательство по претензиям по хозяйственным договорам, санкциям контролирующим органов, а также связанных с участием в судебных разбирательствах	0	35	1 862
Итого	17 492	13 784	16 460

Оценочное обязательство по оплате очередных (ежегодных) и дополнительных отпусков работникам создано в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2018 года.

14. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99) представлена в таблице:

За 2018г.

(в тыс. руб.)

Виды дохода	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)
Доходы от предоставления за плату во временное пользование недвижимого имущества Общества	0
Доходы от предоставления за плату во временное пользование движимого имущества Общества	0
Доход от реализации готовой продукции	1 164 019
Доход от реализации прочих услуг	31 668
Итого за 2018 г.	1 195 687

За 2017г.

(в тыс. руб.)

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)
Доходы от предоставления за плату во временное пользование недвижимого имущества Общества	0
Доходы от предоставления за плату во временное пользование движимого имущества Общества	0
Доход от реализации готовой продукции	1 344 919
Доход от реализации прочих услуг	54 780
Итого за 2017 г.	1 399 699

Расшифровка расходов, включенных в управленческие расходы, приведена в таблице:

(в тыс. руб.)

Наименование статьи расходов	2018 г.	2017 г.
Материальные затраты	3 321	2 922
Затраты на оплату труда	69 939	65 052
Отчисления на социальные нужды	20 352	18 958
Амортизационные отчисления	597	280
Охрана	12 600	11 550
Налоги	7 350	12 820
Оценочное обязательство по оплате очередных (ежегодных) и дополнительных отпусков работникам	6 542	5 974
Прочие затраты	27 894	34 589
Итого	148 595	152 145

Информация о затратах на производство товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в *Таблице 6* Пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Прочие доходы и расходы

Расшифровка статей прочих доходов и расходов приведена в таблицах

(в тыс. руб.)

Прочие доходы	Доходы за 2018 г.	Доходы за 2017 г.
Поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций	0	0
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	36 206	11 694
Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности	778	404
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	0	0
Активы, полученные безвозмездно	0	0
Поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров	3 526	8 221
Поступления от списания основных средств	1 462	2 796
Поступления от имущества в аренде	22 437	23 790
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	0	0
Курсовые разницы	2 286	960
Списание оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	0	0
ТМЦ, сданные подразделениями	1 734	0
Оприходование нетехнологических отходов	2 753	2 792
Доходы, возникшие вследствие чрезвычайных обстоятельств	0	0
Прочие	483	499
Прочие доходы, не учитываемые для налогообложения прибыли	0	7 747
Итого прочие доходы	71 666	58 903

(в тыс. руб.)

Прочие расходы	Расходы за 2018 г.	Расходы за 2017 г.
Расходы, связанные с выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	3 837	7 789
Расходы от имущества в аренде	7 303	7 673
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	772	611
Начислены проценты по кредитным договорам	29 382	38 848
Отчисления в резервы по сомнительным долгам	0	25
Начислено оценочное обязательство на оплату очередных и доп. отпусков	4 589	0
Начислено оценочное обязательство под обесценение финансовых вложений	0	0
Начислено оценочное обязательство по претензиям по хоз. договорам	0	22
Начислен резерв под снижение стоимости МЦ	1 435	365
Начислено оценочное обязательство по гарантийному ремонту	0	0
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	3 336	1 938
Убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	-104	-2 575
Курсовые разницы	2 943	1 510
Плата за пользование чужими средствами	0	0
Перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью	0	0
Расходы, возникшие вследствие чрезвычайных обстоятельств	0	0
Прочие расходы, не учитываемые для налогообложения прибыли	2 980	10 399
Прочие	2 469	2 236
Итого прочие расходы	58 942	68 840

16. Изменение оценочных значений

В 2018 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

(тыс. руб.)

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы / (расходы) текущего периода	Влияние на доходы / (расходы), будущих периодов
Резерв по сомнительным долгам	Использование средств резерва	26	0
Оценочное обязательство по оплате очередных (ежегодных) и дополнительных отпусков работникам	Создание	0/4 589	17 492
Резерв под снижение стоимости МПЗ	Создание	0/1 435	4 435
Оценочное обязательство по претензиям по хозяйственным договорам, санкциям контролирующих органов, а также связанных с участием в судебных разбирательствах	Использование средств резерва	35	0
Резерв под обесценение финансовых вложений	---	0	0

17. Связанные стороны

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

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

- Овчинников Сергей Васильевич (Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества – Генерального директора. Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит общество);
- Бурасов Виктор Арсентьевич (Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества);
- Шубин Антон Вячеславович (Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества);
- Хабиров Ренат Рашитович (Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества);
- Трубников Алексей Анатольевич (Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества);
- Калашников Александр Алексеевич (Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества);
- Дементьева Татьяна Станиславовна (Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества);
- Левков Алексей Алексеевич (Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества);
- Акционерное общество «ВАЗИНТЕРСЕРВИС» доля в уставном капитале ПАО «ОСВАР» 47,7 %; (Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал эмитента);
- Общество с ограниченной ответственностью «Объединенные автомобильные технологии» доля в уставном капитале ПАО «ОСВАР» 31,87 % (Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный капитал эмитента);
- Акционерное общество «Завод Автосвет» (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество);

- Акционерное общество «Мотор-Супер» (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество);
- Акционерное общество «Дмитровградский автоагрегатный завод» (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество);
- Общество с ограниченной ответственностью «Дмитровградский автоагрегатный завод» (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество);
- Общество с ограниченной ответственностью «Дмитровградский завод порошковой металлургии» (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество);
- Общество с ограниченной ответственностью «Дмитровградский завод светотехники» (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество);
- Акционерное общество «Скопинский автоагрегатный завод» (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество);
- Акционерное общество «Сердобский машиностроительный завод» (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество);
- Общество с ограниченной ответственностью «Новочеремшанское сборочное производство» (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество);
- Общество с ограниченной ответственностью «ОАТ Карго» (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество);
- Акционерное общество Сельскохозяйственное предприятие «ЛИДЕР» (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество);
- Общество с ограниченной ответственностью «РосАвтоПласт» (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество);
- Открытое акционерное общество «Объединенные автомобильные технологии» (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество);
- Общество с ограниченной ответственностью «СААЗ Комплект» (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество);
- Общество с ограниченной ответственностью «ЭВР» (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество);
- Общество с ограниченной ответственностью «ОАТ Промпарк Тольятти» (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество);
- Общество с ограниченной ответственностью «Автосвет» (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество);
- Публичное акционерное общество «КАМАЗ» (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество);
- Общество с ограниченной ответственностью «СпецАвтоКам» (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество);
- Акционерное общество «РЕМДИЗЕЛЬ» (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество);
- Общество с ограниченной ответственностью «Специализированная сервисная компания» (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество);
- Общество с ограниченной ответственностью «Синерджи» (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество);
- Лосинский Александр Владимирович (Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит общество);
- Урюпин Сергей Анатольевич (Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит общество);
- Каменцев Алексей Вячеславович (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество);
- Хафизов Фаиз Шакирович (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество);
- Сидорова Наталия Николаевна (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество);
- Иманова Гулуза Шакировна (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество);

- Сафиуллин Ирек Гусманович (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество);
- Обатнин Сергей Анатольевич (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество);
- Бедай Эдуард Владимирович (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество);
- Бочаров Геннадий Николаевич (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество);
- Башкиров Андрей Петрович (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество);
- Трейстман Людмила Александровна (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество);
- Халиуллин Вилсор Рафгатович (Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество).

Выплаты руководству общества за 2018 год составили 5 164,5 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по предприятиям группы ОАТ, по отношению к которым ПАО «ОСВАР» является связанной стороной, на 31.12.2018 года составила 326 737,9 тыс. руб., из нее просроченная: 135 328,2 тыс. руб. Вероятность погашения данной задолженности считаем высокой, в связи, с чем в резерв по сомнительным долгам на нее не создается. Кредиторская задолженность Общества перед предприятиями группы ОАТ, по отношению к которым ПАО «ОСВАР» является связанной стороной, по состоянию на 31.12.2018 года составила 3 743,0 тыс. руб.

Наименование организации, являющейся связанной стороной	Характер отношений	Виды операций в 2018 года Д/К	Внутригрупповой оборот за 2018 год		Условия и форма расчетов	Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2018 года		Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2018 года
			Д-т	К-т		всего:	в т.ч.: просроченная	
ООО "ОАТ КАРГО"	предприятия группы ОАТ	аренда, ком. услуги /транспортные услуги	30 222,6	28 584,6	последующая оплата, безналичный расчет	1 533,0	808,3	1 155,0
ООО "АВТОСВЕТ"	предприятия группы ОАТ	продажа ГП/приобретение ТМЦ	31 547,2	23 627,1	последующая оплата, безналичный расчет	7 808,4	4 987,8	974,0
ООО "ДААЗ ШТАМП"	предприятия группы ОАТ	продажа ГП, % по займам/приобретение ТМЦ	34 292,0	34 491,0	последующая оплата, безналичный расчет	0	0	0
АО "ДААЗ"	предприятия группы ОАТ	% по займам/приобретение ТМЦ	17 866,0	7 850,0	последующая оплата, безналичный расчет	68 510,5	349,6	0,0
ООО "ДЗАЛ"	предприятия группы ОАТ	аренда, % по займам/приобретение ТМЦ	519,7	9552,7	последующая оплата, безналичный расчет	0	0	0,0
ООО "ДЗА"	предприятия группы ОАТ	% по займам/приобретение ТМЦ	902,0	24 391,0	последующая оплата, безналичный расчет	0	0	0,0

ООО "ДЗС"	предприятия группы ОАТ	% по займам /приобретение ТМЦ	0	523,0	последующая оплата, безналичный расчет	54 699,0	51 963,8	44,0
ООО "ДИЗ"	предприятия группы ОАТ		17,0	0		0,0	0	0
ООО "ОАТ"	предприятия группы ОАТ	продажа ГП, % по займам/ приобретение ТМЦ	841 241,3	713 906,8	последующая оплата, безналичный расчет	134 717,0	67 517,1	469,0
АО "ОАТ"	предприятия группы ОАТ	/приобретение услуг	0	870,6	последующая оплата, безналичный расчет	0,0	0	0,0
ООО "РАП"	предприятия группы ОАТ	/приобретение ТМЦ	72 253,0	71 557,0	предоплата, безналичный расчет	0	0	1 072,0
АО "ТД ОАТ"	предприятия группы ОАТ	продажа ГП/приобретение ТМЦ	47 656,0	165 550,0	предоплата, безналичный расчет	0	0	0,0
АО "Вазинтерсервис"	предприятия группы ОАТ	/приобретение ТМЦ	1 631,0	1 601,0	последующая оплата, безналичный расчет	26,0	26,0	0
АО "ЗАВОД АВТОСВЕТ"	предприятия группы ОАТ	/приобретение услуг	0	0	последующая оплата, безналичный расчет	0,0	0	0,0
ООО "САЗ Комплект"	предприятия группы ОАТ	% по займам	0,0	35,1	последний день срока займа, безналичный расчет	0	0	0,0
АО "Мотор-Супер"	предприятия группы ОАТ	продажа ГП	33 099,0	19 119,0	последний день срока займа, безналичный расчет	13 123,0	9 656,7	0
ООО "ДЗПМ"	предприятия группы ОАТ	% по займам	0,0	110,3		0	0	0,0
АО "СМЗ"	предприятия группы ОАТ	% по займам	2 820,0	3 604,0	последний день срока займа, безналичный расчет	28 708,0	0	0,0
АО "Ремдизель"	предприятия группы ОАТ	продажа ГП	1 867,0	1 896,0		0	0	29,0
ПАО "КАМАЗ"	предприятия группы ОАТ	продажа ГП	88 829,0	91 708,0		469,0	0	0
ООО "ДААЗ"	предприятия группы ОАТ	продажа ГП, займ, % по займу, аренда/ поставка ТМЦ	91 878,0	75 551,0		17 144,0	18,9	817,0

Займы, выданные предприятиям группы ОАТ, по отношению к которым ПАО «ОСВАР» является связанной стороной, на 31.12.2018 года составили 90 520,8 тыс. руб.

Наименование организации, являющейся связанной стороной	Характер отношений	Виды операций в 2018 года	Сумма операций	Условия и форма расчетов	тыс. руб.
					Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2018 года
АО "ДААЗ"	предприятие группы ОАТ	договор новации	26 054,9	по окончании срока займа, безналичный расчет	38 054,9
ООО "ОАТ"	предприятие группы ОАТ	договор новации	23 433,9	по окончании срока займа, безналичный расчет	23 433,9
ООО "ДЗС"	предприятие группы ОАТ	выдача займа	0,0	по окончании срока займа, безналичный расчет	1 900,0
ООО "ДААЗ"	предприятие группы ОАТ	перевод долгов в связи с реорганизацией	23 900,0	по окончании срока займа, безналичный расчет	11 000,0
АО "СМЗ"	предприятие группы ОАТ	выдача займа	0	по окончании срока займа, безналичный расчет	16 132,0

Задолженность по займу, включая проценты, полученному от АО «Вазинтерсервис», по отношению к которому ПАО «ОСВАР» является связанной стороной, на 31.12.2018 года составила 46 435 тыс. руб. Сумма начисленных процентов по полученным займам от организаций группы ОАТ, по отношению к которым ПАО «ОСВАР» является связанной стороной, за 2018 год составила 6 293 тыс. руб., в том числе по: ООО «ЭВР» 278,2 тыс. руб., АО «Вазинтерсервис» 6 014,8 тыс. руб.

Бенефициарным владельцем ПАО «ОСВАР» является Трейстман Людмила Александровна – гражданка РФ; дата рождения: 01.07.1978 г.; паспортные данные: серия 9216 № 057161, выдан Отделением в Автозаводском районе отдела УФМС России по Республике Татарстан в г. Набережные Челны 13.04.2016 года, код подразделения 160-012; зарегистрирована по адресу: Республика Татарстан, г. Набережные Челны, пр-т Московский, д. 156, кв. 34; ИНН 121504375207.

18. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п. 3 ПБУ 7/98).

События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность, отсутствуют.

19. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность ПАО «ОСВАР» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Факторы, обуславливающие значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность, отсутствуют. Погашение кредиторской задолженности Обществом ведется планомерно, заключаются соглашения с Кредиторами о погашении задолженности; задолженность реструктурируется. Управление текущей и просроченной кредиторской задолженностью позволяет Обществу вести грамотный диалог с поставщиками, что позволяет закупать сырье, материалы и комплектующие изделия для обеспечения производства готовой продукции для поставки текущим покупателям. Индивидуально с каждым Поставщиком прорабатывается возможность увеличения отсрочки платежа за закупаемые сырье и комплектующие.

В 2018 году Общество получило чистую прибыль в размере 1 845 тыс. рублей (в 2017 году – 41 512 тыс. рублей). На 31.12.2018 года стоимость чистых активов составляет 483 612 тыс. рублей, что ниже уставного капитала на 16 388 тыс. рублей. Рост показателя чистых активов по сравнению с началом 2018 года составляет 1 845 тыс. рублей. В Обществе разработана стратегия развития группы ОАТ на перспективу 2019-2025 гг. Стратегия, исходя из анализа ключевых активов группы, тенденций развития отрасли, рынка, конкурентного анализа портфеля продуктов группы, определяет стратегические цели для группы ОАТ, задачи и прогнозы развития по основным направлениям, таким как развитие продукта и технологий, маркетинга, производственных мощностей, закупок, финансового обеспечения.

20. Прочие сведения

Информация о наличии у Общества обеспечений полученных представлена в *Таблице 8 Пояснений к балансу*, в т.ч.: поручительство: 226 415 тыс. руб.

Генеральный директор
ПАО «ОСВАР»



С.В. Овчинников

Главный бухгалтер
ПАО «ОСВАР»



С.А. Радаева

21.01.19