КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА «КРЕДО»
КРЕДО-АУДИТ
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА

248002 г. Калуга, ул. Ф. Энгельса, д. 147
тел/факс (4842) 72-00-71
E-mail: credoaudit2020@yandex.ru

Исх. № 583 от 29.03.2021г.

Аудиторское заключение

акционерам
ПАО «КАДВИ»
по годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам публичного акционерного общества «Калужский двигатель» (сокращенное наименование: ПАО «КАДВИ»).

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «КАДВИ» (ОГРН 1024001339779, 248021, г. Калуга, ул. Московская, д.247), состоящей из:
- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- отчета о финансовых результатах за 2020год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчета об изменениях капитала за 2020 год;
  - отчета о движении денежных средств за 2020 год;
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, включая основные положения по учетной политике.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ПАО «КАДВИ» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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 бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации 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 (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено Аудиторское заключение (квалификационный аттестат № К 008623) Комонова Г.В.

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Кредо-Аудит»
(ООО «Аудиторская фирма «Кредо-Аудит»)
ОГРН 1144027003944,
248002, г. Калуга, ул. Ф. Энгельса, д. 147
член саморегулируемой организации, аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 12006011968

«29» марта 2021 года

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н

(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Формы
бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 20 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710001
	Дата (число, месяц, год)	
Организация ПАО "Калужский двигатель"	по ОКПО	07506613
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4000000255
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 2	25.40
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	12247 / 16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Местонахождение (адрес) г. Калуга, ул. Московская, 247

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [V] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "Аудиторская фирма "Кредо-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	4027121320
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1144027003944

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 дек. 20 20 г.[3]	На 31 декабря 20 19 г.[4]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1,1	Нематериальные активы	1110	47	36	44
	Результаты исследований и разработок	1120			13
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
2,1	Основные средства	1150	956 603	994 356	821 870
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
3,1	Финансовые вложения	1170	7 024	7 024	7 024
	Отложенные налоговые активы	1180	6 280	4 644	3 216
1,5; 2,2	Прочие внеоборотные активы	1190	1 811	997	109 404
	Итого по разделу I	1100	971 765	1 007 057	941 571
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4,1	Запасы	1210	1 876 883	1 660 268	1 341 182
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	194	434	2 348
5,1	Дебиторская задолженность	1230	1 096 956	1 538 315	2 925 362
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	137 046	96 809	181 447
	Прочие оборотные активы	1260			447
	Итого по разделу II	1200	3 111 079	3 295 826	4 450 786
	БАЛАНС	1600	**4 082 844**	**4 302 883**	**5 392 357**

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 дек. 20 20 г.[3]	На 31 декабря 20 19 г.[4]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ [6]				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	325	325	325
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( )[7]	( )	( )
	Переоценка внеоборотных активов	1340	940 939	940 939	940 939
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350			
	Резервный капитал	1360	325	325	325
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 488 888	1 455 646	1 336 147
	Итого по разделу III	1300	2 430 477	2 397 235	2 277 736
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	104 852	975 106	1 519 802
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	104 852	975 106	1 519 802
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	477 680	654	
5,3	Кредиторская задолженность	1520	1 047 008	909 440	1 586 858
	Доходы будущих периодов	1530	7 709	7 835	7 961
7	Оценочные обязательства	1540	15 118	12 613	
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	1 547 515	930 542	1 594 819
	БАЛАНС	1700	**4 082 844**	**4 302 883**	**5 392 357**

Руководитель _____ Галынский Е.Н.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 16 " марта 20 21 г.

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

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

(в ред. Приказов Минфина России
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о финансовых результатах
за янв. - декабрь 20 20 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710002
	Дата (число, месяц, год)	
Организация ПАО "Калужский двигатель"	по ОКПО	07506613
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4000000255
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 2	25.40
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	12247 / 16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За 12 мес 20 20 г.[3]	За 12 мес 20 19 г.[4]
	Выручка [5]	2110	4 325 323	4 951 407
	Себестоимость продаж	2120	(4 062 456)	(4 493 448)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	262 867	457 959
	Коммерческие расходы	2210	(12 216)	(17 617)
	Управленческие расходы	2220	( )	( )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	250 651	440 342
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	2 601	4 183
	Проценты к уплате	2330	(64 754)	(92 988)
	Прочие доходы	2340	142 336	98 118
	Прочие расходы	2350	(248 862)	(245 515)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	81 972	204 140
	Налог на прибыль [7]	2410	-48 730	-82 712
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(50 366)	(84 139)
	отложенный налог на прибыль	2412	1 636	1 427
	Прочее	2460	0	-483
	Чистая прибыль (убыток)	2400	33 242	120 945

Форма 0710002 с. 2

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За 12 мес 20 20 г.[3]	За 12 мес 20 19 г.[4]
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	0	0
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода [7]			
	Совокупный финансовый результат периода [6]	2500	33 242	120 945
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель _____ Галынский Е.Н. _____

(подпись) (расшифровка подписи)

" 16 " марта 20 21 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.

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

3. Указывается отчетный период.

4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".

7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Формы
отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств

Отчет об изменениях капитала
за 20 20 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710004
	Дата (число, месяц, год)	
Организация ПАО "Калужский двигатель"	по ОКПО	07506613
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4000000255
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 2	25.40
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	12247 16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

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 20 018 г.[1]	3100	325	( )	940 939	325	1 336 147	2 277 736
За 20 19 г.[2] Увеличение капитала - всего:	3210					120 945	120 945
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	120 945	120 945
переоценка имущества	3212	x	x		x		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x	x	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		x
реорганизация юридического лица	3216						

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	( )		( )	( )	(1 446)	(1 446)
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	(1 446)	(1 446)
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				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 019 г.[2]	3200	325	( )	940 939	325	1 455 646	2 397 235
За 20 20 г.[3] Увеличение капитала - всего:	3310					33 242	33 242
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	33 242	33 242
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		x
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	( )		( )	( )	( )	( )
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	( )	( )
переоценка имущества	3322	x	x	( )	x	( )	( )
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	( )	x	( )	(4 151)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	( )			x		( )
уменьшение количества акций	3325	( )			x		( )
реорганизация юридического лица	3326						( )
дивиденды	3327	x	x	x	x	( )	( )
Изменение добавочного капитала	3330	x	x				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 020 г.[3]	3300	325	( )	940 939	325	1 488 888	2 430 477

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 18 г.[1]	Изменения капитала за 20 19 г.[2]		На 31 декабря 20 19 г.[2]
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	2277736	123650		2401386
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410		-4151		-4151
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500	2277736	119499		2397235
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	1336147	123650		1459797
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411		-4151		-4151
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501	1336147	119499		1455646
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 20 г.[3]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[1]
Чистые активы	3600	2438186	2409221	2285657

Руководитель _____ Галынский Е.Н.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 16 " марта 20 21 г.

Примечания

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

(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о движении денежных средств
за 12 месяцев 20 20 г.

		Коды	
	Форма по ОКУД	0710005	
	Дата (число, месяц, год)		
Организация **ПАО "Калужский двигатель"**	по ОКПО	07506613	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	4000000255	
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД 2	25.40	
Организационно-правовая форма/форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС	12247	16
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384	

Наименование показателя	Код	За 12 мес. 20 20 г.[1]	За 12 мес. 20 19 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	**5 295 826**	**5 469 119**
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 988 554	5 182 621
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	16 607	16 898
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	290 665	269 600
Платежи - всего	4120	(**4 847 379**)	(**4 931 941**)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 013 568)	(2 786 099)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 627 114)	(1 877 680)
процентов по долговым обязательствам	4123	(65 287)	(92 623)
налога на прибыль организаций	4124	(49 750)	(79 212)
прочие платежи	4129	(91 660)	(96 327)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	**4100**	**448 447**	**537 178**

Наименование показателя	Код	За 12 мес. 20 20 г.[1]	За 12 мес. 20 19 г.[2]
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	**989**	**12 866**
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	989	12 866
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		
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(**16 525**)	(**90 260**)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(16 525)	(90 260)
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	( )	( )
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	( )	( )
прочие платежи	4229	( )	( )
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	**4200**	**-15 536**	**-77 394**
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	**1 025 911**	**1 270 372**
в том числе: получение кредитов и займов	4311	1 025 911	1 270 372
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	За 12 мес. 2020 г.[1]	За 12 мес. 2019 г.[2]
Платежи - всего	4320	(**1 418 606**)	(**1 814 780**)
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	( )	( )
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 418 606)	(1 814 780)
прочие платежи	4329	( )	( )
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	**4300**	**-392 695**	**-544 408**
Сальдо денежных потоков за отчетный период	**4400**	**40 216**	**-84 624**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	**4450**	**96 809**	**181 447**
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	**4500**	**137 046**	**96 809**
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	**4490**	**21**	**-14**

Руководитель _____ Галынский Е.Н.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 16 " марта 2021 г.

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

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
Публичное акционерное общество "Калужский двигатель" за 2020 год.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло				переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 20 г.[1]	**107**	**(71)**	**19**	**(-)**	**-**	**(8)**	**-**	**-**	**-**	**126**	**(79)**
	5110	за 20 19 г.[2]	**107**	**(63)**	**-**	**(-)**	**-**	**(8)**	**-**	**-**	**-**	**107**	**(71)**
в том числе:	5101	за 20 20 г.[1]	58	(37)	19	(-)	-	(4)	-	-	-	77	(41)
Право на патент	5111	за 20 19 г.[2]	58	(33)	-	(-)	-	(4)	-	-	-	58	(37)
Право на товарный знак	5102	за 20 20 г.[1]	29	(26)	-	(-)	-	(2)	-	-	-	29	(28)
	5112	за 20 19 г.[2]	29	(24)	-	(-)	-	(2)	-	-	-	29	(26)
Право на программу ЭВМ	5103	за 20 19 г.[1]	20	(8)	-	(-)	-	(2)	-	-	-	20	(10)
	5113	за 20 19 г.[2]	20	(6)	-	(-)	-	(2)	-	-	-	20	(8)
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Всего	**5130**	**22**	**7**	**7**
в том числе: *Право на патент*	5131	7	7	7
Право на товарный знак	5132	15	-	-
и т.д.				

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 20 г.[1]	**3 093**	**(3 093)**	**-**	**(-)**	**-**	**( )**	**3 093**	**(3 093)**
	5150	за 20 19 г.[2]	**3 093**	**(3 080)**	**-**	**(-)**	**-**	**(13)**	**3 093**	**(3 093)**
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
		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	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 20 г.[1]	**-**	**357**	**(-)**	**(-)**	**357**
	5170	за 20 19 г.[2]	**-**	**-**	**(-)**	**(-)**	**-**
в том числе: *Разработка конструкторской документации*	5161	за 20 20 г.[1]	-	357	(-)	(-)	357
	5171	за 20 19 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.						( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	**5180**	за 20 20 г.[1]	**9**	**28**	**(-)**	**(19)**	**18**
	5190	за 20 19 г.[2]		**9**	**(-)**	**(-)**	**9**
в том числе: *Патенты на пром. образцы и полезные модели*	5181	за 20 20 г.[1]	9	28	(-)	(19)	18
	5191	за 20 19 г.[2]	-	9	(-)	(-)	9
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	переоценка		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
						первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 20 г.[1]	**2 385 432**	**(1 391 076)**	**64 051**	**(6 503)**	**6 432**	**(101 733)**	**-**	**-**	**2 442 980**	**(1 486 377)**
	5210	за 20 19 г.[2]	**2 162 837**	**(1 340 967)**	**276 017**	**(53 422)**	**43 338**	**(93 447)**	**-**	**-**	**2 385 432**	**(1 391 076)**
в том числе:	5201	за 20 20 г.[1]	942 277	(295 481)	369	(25)	14	(15 934)	-	-	942 621	(311 401)
Здания, сооружения и передат. устройства	5211	за 20 19 г.[2]	781 741	(290 025)	172 736	(12200)	4904	(10 360)	-	-	942 277	(295 481)
Машины и оборудование	5202	за 20 20 г.[1]	1 159 198	(863 937)	39 160	(4 285)	4 225	(60 161)	-	-	1 194 073	(919 873)
	5212	за 20 19 г.[2]	1 115 468	(843 566)	81 212	(37 482)	34 695	(55 066)	-	-	1 159 198	(863 937)
Транспортные средства	5203	за 20 20 г.[1]	37 889	(29 767)	2 186	(717)	717	(1 842)	-	-	39 358	(30 892)
	5213	за 20 19 г.[2]	36 963	(27 885)	1 268	(342)	341	(2223)	-	-	37 889	(29 767)
Произ. и хоз. инвентарь инструмент	5204	за 20 20 г.[1]	242 469	(201 891)	22 333	(1 473)	1 473	(23 793)	-	-	263 329	(224 211)
	5214	за 20 19 г.[2]	225 066	(179 491)	20 801	(3 398)	3 398	(25 798)	-	-	242 469	(201 891)
Земельные участки и объекты природопользования	5205	за 20 20 г.[1]	3 412	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	3 412	(-)
	5215	за 20 19 г.[2]	3 412	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	3 412	(-)
Библиотечный фонд	5206	за 20 20 г.[1]	187	(-)	3	3	3	(3)	-	-	187	(-)
	5216	за 20 19 г.[2]	187	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	187	(-)
и т.д.								( )				( )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
	5230	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
(группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
(группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
и т.д.												

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 20 г.[1]	**988**	**64 319**	(-)	(**63 871**)	**1 436**
	5250	за 20 19 г.[2]	**109 404**	**164 975**	(-)	(**273 391**)	**988**
в том числе: здания, сооружения передаточные устройства.	5241	за 20 20 г.[1]	0	535	( )	(369)	166
	5251	за 20 19 г.[2]	107 568	65 168	(-)	(172 736)	0
машины и оборудование	5242	за 20 20 г.[1]	0	39 926	( )	(38 980)	946
	5252	за 20 19 г.[2]	1 280	77 307	( )	(78 587)	0
транспортные средства	5243	за 20 20 г.[1]	0	2 200	( )	(2 186)	14
	5253	за 20 19 г.[2]	0	1 268	( )	(1 268)	0
прочие	5244	за 20 20 г.[1]	988	21 658	( )	(22 336)	310
	5254	за 20 19 г.[2]	556	21 232	( )	(20 800)	988
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.[1]	За 20 19 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	**5260**	**18 930**	**36 299**
в том числе: *Здания, сооружения и передач. устройства*	5261	282	1 920
Машины и оборудование	5262	17 753	34 379
Транспортные средства	5263	142	
Прочие	5264	753	
и т.д.			
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 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	28 386	28 937	17 889
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	90	90	90
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	199 740	228 318	231 680

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 20 г.[1]	7024			( )				7024	
	5311	за 20 19 г.[2]	7024			( )				7024	
в том числе:		за 20 20 г.[1]	7024			( )				7024	
вклады в уставные		за 20 19 г.[2]	7024			( )				7024	
и т.д.											
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 ___ г.[1]				( )					
	5315	за 20 ___ г.[2]				( )					
в том числе:		за 20 ___ г.[1]				( )					
(группа, вид)		за 20 ___ г.[2]				( )					
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 20 г.[1]	7024			( )				7024	
	5310	за 20 19 г.[2]	7024			( )				7024	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.[4]	На 31 декабря 20 18 г.[2]	На 31 декабря 20 17 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: *(группы, виды)*				
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	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 20 г.[1]	1 661 328	(1 060)	10 334 669	(10 117 980)	41	115	x	1 878 017	(1 134)
	5420	за 20 19 г.[2]	1 341 182	( )	12 336 616	(12 016 470)		1 060	x	1 661 328	(1 060)
в т.ч. Сырье, материалы и др. материальные ценности	5401	за 20 20 г.[1]	414 715	(1 060)	2 426 203	(2 408 467)	41	115		432 451	(1 134)
	5421	за 20 19 г.[2]	433 224	( )	3 079 688	(3 098 197)		1 060		414 715	(1 060)
затраты в незавершенном производстве	5402	за 20 20 г.[1]	818 840	( )	4 737 232	(4 402 921)				1 153 151	( )
	5422	за 20 19 г.[2]	608 617	( )	5 381 775	(5 171 552)				818 840	( )
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 20 20 г.[1]	424 932	( )	3 088 443	(3 223 347)				290 028	( )
	5423	за 20 19 г.[2]	295 396	( )	3 784 017	(3 654 481)				424 932	( )
товары отгруженные	5404	за 20 20 г.[1]	0	( )	0	(0)				0	( )
	5424	за 20 19 г.[2]	0	( )	0	(0)				0	( )
расходы будущих периодов	5405	за 20 20 г.[1]	2 841	( )	82 791	(83 245)				2 387	( )
	5425	за 20 19 г.[2]	3 945	( )	91 136	(92 240)				2 841	( )
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 20 19 г.[4]	На 31 декабря 20 18 г.[2]	На 31 декабря 20 17 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 19 г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
	5521	за 20 18 г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)		за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
		за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)		за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г.[1]	1 560 929	(22 614)	7 281 620		(7 724 947)	(257)	2 225		1 117 345	(20 389)
	5530	за 20 19 г.[2]	2 925 362	( )	8 486 317		(9 839 775)	(10 975)			1 560 929	(22 614)
расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5511	за 20 20 г.[1]	62 379	( )	1 874 700		(1 805 355)	(146)			131 578	( )
	5531	за 20 19 г.[2]	148 842	( )	2 340 574		(2 427 036)	(1)			62 379	( )
расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62)	5512	за 20 20 г.[1]	1 266 051	(20 769)	5 329 692		(5 751 135)	( )	2 114		844 608	(18 655)
	5532	за 20 19 г.[2]	2 483 819	( )	6 041 256		(7 249 487)	(9 537)			1 266 051	(20 769)
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5513	за 20 20 г.[1]	232 499	(1 845)	77 228		(168 457)	(111)	111		141 159	(1 734)
	5533	за 20 19 г.[2]	292 701	( )	104 487		(163 252)	(1 437)			232 499	(1 845)
и т.д.												
Итого	5500	за 20 20 г.[1]	1 560 929	(22 614)	7 281 620		(7 724 947)	(257)	2 225	x	1 117 345	(20 389)
	5520	за 20 19 г.[2]	2 925 362	( )	8 486 317		(9 839 775)	(10 975)		x	1 560 929	(22 614)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]		На 31 декабря 20 19 г.[2]		На 31 декабря 20 18 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	20389		22614			
в том числе: *покупатели и заказчики*	5541	18655		20769			
прочие дебиторы	5542	1734		1845			
и т.д.							

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[9]	погашение	списание на финансовый результат[9]	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г.[1]				( )	( )	( )	
	5571	за 20 191 г.[2]				( )	( )	( )	
в том числе	5552	за 20 20 г.[1]				( )	( )	( )	
вид	5572	за 20 19 г.[2]				( )	( )	( )	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г.[1]	909440	9530259		(9392675)	(16)		1047008
	5580	за 20 19 г.[2]	1586858	11109290		(11785902)	(806)		909440
в т.ч. Поставщики и подрядчики	5561	за 20 20 г.[1]	346760	3126368		(3254017)	(13)		219098
	5581	за 20 19 г.[2]	341536	3653250		(3647744)	(282)		346760
покупатели и заказчики	5562	за 20 20 г.[1]	411189	3066601		(2814528)	(1)		663261
	5582	за 20 19 г.[2]	1088186	3616261		(4292734)	(524)		411189
задолженность перед персоналом организации	5563	за 20 20 г.[1]	55341	1290830		(1286955)	( )		59216
	5583	за 20 19 г.[2]	66622	1454135		(1465416)	( )		55341
задолженность по налогам и сборам	5564	за 20 20 г.[1]	61652	1565917		(1577081)	( )		50488
	5584	за 20 19 г.[2]	53081	1893655		(1885084)	( )		61652
задолженность пере государственными внебюджетными	5565	за 20 20 г.[1]	32943	397615		(377714)	( )		52844
	5585	за 20 19 г.[2]	35591	448504		(451152)	( )		32943
прочие кредиторы	5566	за 20 20 г.[1]	1555	82928		(82380)	(2)		2101
	5586	за 20 19 г.[2]	1842	43485		(43772)	( )		1555
и т.д.									
Итого	5550	за 20 20 г.[1]	909440	9530259		(9392675)	(16)	x	1047008
	5570	за 20 19 г.[2]	1586858	11109290		(11785902)	(806)	x	909440

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Всего	5590			
в том числе: *(вид)*				
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.[1]	За 20 19 г.[2]
Материальные затраты	5610	2 214 716	2 541 371
Расходы на оплату труда	5620	1 263 470	1 435 010
Отчисления на социальные нужды	5630	386 234	444 208
Амортизация	5640	101 119	92 922
Прочие затраты	5650	308 308	336 209
Итого по элементам	**5660**	**4 273 847**	**4 849 720**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):	5670	-199 175	-338 655
незавершенного производства	5680	-334 311	-210 223
готовой продукции	5681	134 682	-129 536
прочее	5682	454	1 104

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	12 613	151 805	(149 300)	( )	15 118
в том числе: *по гарантийному обслуживанию*	5701	9 543	10 812	(9 543)	( )	10 812
по оплате отпусков	5702	3 070	140 993	(139 757)	( )	4 306
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Полученные - всего	5800			
в том числе: *(вид)*				
и т.д.				
Выданные - всего	5810	310319	487367	487367
в том числе: *залоговое имущество*	5811	310319	487367	487367
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 20 г.[1]		За 20 19 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего		5900				
в том числе: на текущие расходы		5901				
на вложения во внеоборотные активы		5905				
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 ____ г.[1]	5910			( )	
	20 ____ г.[2]	5920			( )	
в том числе: (наименование цели)	20 ____ г.[1]				( )	
	20 ____ г.[2]				( )	
и т.д.						

Руководитель _____ Е.Н. Галынский

" 16 " марта 2021 г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2020 ГОД

Публичное акционерное общество «Калужский двигатель»

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ПАО «Калужский двигатель » за 2020 год

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПАО“Калужский двигатель” за 2020 г., подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, установленными Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ПАО“Калужский двигатель” подготовлена за период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.

Отчетность предприятия составлена на дату: 31 декабря 2020 года в российских рублях (тысячах рублей) и состоит из бухгалтерского Баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета об изменениях капитала, Отчета о движении денежных средств, Приложения к бухгалтерскому Балансу, настоящих пояснений.

Все числовые показатели, содержащиеся в настоящих Пояснениях, приведены в тысячах рублей, если в тексте не указано иное.

1.Общие сведения

1.1 Данные о фирменном наименовании предприятия

Полное фирменное наименование:
Публичное акционерное общество «Калужский двигатель»

Сокращенное фирменное наименование:
ПАО «КАДВИ»

Дата введения наименования:
01.06.2018 г.

Основание введения наименования:
Решение общего собрания акционеров ПАО «КАДВИ»”, Протокол от 23.05.2018 г.

Организационно-правовая форма:
Публичное акционерное общество.

Форма собственности:
Публичное акционерное общество, частная.

1.2 Сведения о государственной регистрации предприятия

Свидетельство о государственной регистрации № 264 выдано Администрацией Московского района г. Калуги 18.01.1993 года.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года за основным государственным регистрационным № 1024001339779 выдано Инспекцией МНС России по Московскому округу г. Калуги 06.08.2002 года, серия 40 № 000695330

Наименование регистрирующего органа: Инспекция МНС России по Московскому округу г. Калуги.

1.2 Контактная информация

Юридический адрес: 248021, город Калуга, улица Московская, дом 247
Телефон: (4842) 55-40-18
Адрес электронной почты: kadvi@kaluga.ru
Идентификационный номер налогоплательщика/ КПП: 4000000255/402801001

1.4 Сведения об аудиторе Общества

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Кредо – Аудит», юридический адрес: 248002, г. Калуга, ул. Ф. Энгельса, дом 147.
ИНН 4027121320 КПП 402701001

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 40 № 001346315, выдано ИФНС по Ленинскому округу г. Калуги 20.10.2014 г. ОГРН 1144027003944

ООО «Аудиторская фирма «Кредо – Аудит» является членом СРО ААС и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» 21.01.2020 г. за основным регистрационным номером 12006011968.

1.5 Информация об органах управления

Органами управления ***ПАО «КАДВИ»*** являются:

- Общее собрание акционеров;
- Наблюдательный совет;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган)

Генеральный директор назначается на должность наблюдательным советом и исполняет свои обязанности в соответствии с уставом предприятия, положением о генеральном директоре и заключенным с ним трудовым договором, подписанным Председателем наблюдательного совета ПАО «КАДВИ».

В отчетном периоде – с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. являются:

- руководитель ПАО «КАДВИ»:
  – 01.01.2020 - 28.01.2020 - генеральный директор Лейковский Юрий Александрович;
  – с 29.01.2020 – генеральный директор Галынский Евгений Николаевич.
- главный бухгалтер в отчетном периоде – Дмитриева Татьяна Петровна.

1.5 Ревизионная комиссия

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, общим собранием акционеров избирается Ревизионная комиссия Общества на срок до следующего годового общего собрания акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Ревизионной комиссии, определены п. 17 Устава ПАО «КАДВИ»

Состав Ревизионной комиссии избран Годовым общим собранием акционеров ПАО «КАДВИ» 30.06.2020 г.

Члены ревизионной комиссии:

- Гаджиева Сиянат Исаевна
- Данилкина Лариса Викторовна
- Карпенко Ольга Анатольевна
- Романова Любовь Викторовна
- Соколова Вера Олеговна

1.7 Наблюдательный Совет

В состав наблюдательного совета ПАО «КАДВИ», исполнявших обязанности в 2020 году, избранного 17.05.2019 и 30.06.2020, входят 10 человек.

№ п/п	ФИО	Должность
1	Галынский Евгений Николаевич	Генеральный директор ПАО «КАДВИ»
2	Гусев Сергей Александрович	Заместитель генерального директора ПАО «КАДВИ» по экономике и финансам
3	Гусева Ирина Владимировна	Заместитель генерального директора ПАО «КАДВИ» по работе с персоналом
4	Ефанов Илья Геннадьевич	Заместитель генерального директора ПАО «КАДВИ» по производству
5	Ковалев Вячеслав Иванович	Заместитель генерального директора ПАО «КАДВИ» по безопасности и режиму
6	Ледовский Вячеслав Михайлович	Заместитель генерального директора ООО «Страж-Калуга»
7	Лейковский Юрий Александрович	Президент ПАО «КАДВИ»
8	Лейковский Владимир Юрьевич	Начальник цеха ПАО «КАДВИ»
9	Мушкин Борис Зиновьевич	Главный инженер – 1-ый заместитель генерального директора ПАО «КАДВИ»
10	Сафронов Дмитрий Александрович	Начальник цеха ПАО «КАДВИ»

По результатам 2020 года вознаграждения членам наблюдательного совета общества не выплачивались, расходов, связанных с исполнением функций членов наблюдательного совета Общества, компенсированных акционерным обществом в течение отчетного года, не было.

1.8 Информация об уставном капитале

Уставной капитал ПАО «КАДВИ» составляет 325 000 рублей.
Номинальная стоимость одной акции – 0,25 руб.

№ п\п	Вид ценной бумаги	Размещено акций	
		Кол-во (шт.)	Сумма по номиналу (руб.)
1.	Акции именные обыкновенные бездокументарные	975 000	243 750
2.	Акции именные привилегированные бездокументарные, тип А	325 000	81 250

Уставный капитал общества оплачен полностью.

1.9 Информация о связанных сторонах

Требование о раскрытии организациями информации об аффилированных лицах предусмотрено ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации». Содержание информации об аффилированных лицах, подлежащей раскрытию в годовой бухгалтерской отчетности акционерных обществ, определено ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Список аффилированных лиц Общества по состоянию на 31.12.2020 г:

№ п/п	ФИО	Основание в силу которого лицо признается аффилированным
1	Галынский Евгений Николаевич	Лицо является членом наблюдательного совета
2	Гусев Сергей Александрович	Лицо является членом наблюдательного совета
3	Гусева Ирина Владимировна	Лицо является членом наблюдательного совета
4	Ефанов Илья Геннадьевич	Лицо является членом наблюдательного совета
5	Ковалев Вячеслав Иванович	Лицо является членом наблюдательного совета
6	Ледовский Вячеслав Михайлович	Лицо является членом наблюдательного совета
7	Лейковский Юрий Александрович	Лицо является членом наблюдательного совета
8	Лейковский Владимир Юрьевич	Лицо является членом наблюдательного совета
9	Мушкин Борис Зиновьевич	Лицо является членом наблюдательного совета
10	Сафронов Дмитрий Александрович	Лицо является членом наблюдательного совета
11	ООО «Агрофирма «КАДВИ»	Акционерное общество распоряжается более чем 20% доли в УК данного лица

2 КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2020 год.

2.1 Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Производство, модернизация, ремонт, гарантийное и техническое обслуживание спецтехники военного и гражданского применения;
- Производство товаров народного потребления;
- Производство гражданской продукции;
- Текущий и капитальный ремонт выпускаемой продукции, работы по гарантийным обязательствам.

Коды ОКВЭД:

- 25.40 Производство оружия и боеприпасов;
- 28.11.1 Производство двигателей, кроме авиационных, автомобильных и мотоциклетных;
- 28.30.3 Производство машин и с/х оборудования для обработки почвы.

Общество имеет следующие лицензии:

- №002457 ВВТ-ОПР от 21.08.2018 г. - Разработка, производство, испытания, установка, монтаж, техническое обслуживание, ремонт утилизация и реализация вооружения и военной техники, выдана Министерсвом промышленности торговли РФ – бессрочно.
- №7 (40 № 000120) от 05.07.2018 г. Деятельность по заготовке, хранению, переработке и реализации лома черных металлов, цветных металлов, - выдана Министерством конкурентной политики Калужской области, - бессрочно.
- 1-А/00124 (096296) от 28.10.2014 г.- На осуществление деятельности по тушению пожаров в населенных пунктах, производственных объектах и объектах инфраструктуры, по тушению лесных пожаров, выдана Министерством РФ по делам ГО и чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий- бессрочно.
- ХВ-09-007494 серия АВ № 118296 от 05.04.2017 г. Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности, выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору – бессрочно.
- Серия 040 № 00135п (0603171) от 26.11.2019 На осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности, выдана Управлением Росприроднадзора по Калужской области, – бессрочно.
- № АК-40-000258 серия ДА № 146745 от 08.05.2019 г.. Перевозка пассажиров и иных лиц автобусами. Перевозка пассажиров автобусами лицензиата на основании договора перевозки пассажиров или договора фрахтования транспортного средства; перевозка автобусами иных лиц лицензиата для его собственных нужд, выдана Министерством транспорта РФ- Федеральная служба по надзору в сфере транспорта – бессрочно.
- На осуществление образовательной деятельности- профессиональное образование, выдана Министерством образования и науки Калужской области № 63 от 02.03.2016г. – бессрочно.

Основной продукцией ПАО «Калужский двигатель» являются газотурбинные двигатели (ГТД) малой мощности от 50 до 130 квт для привода генераторов переменного тока напряжением 230 вольт, ГТД мощностью 1250 л.с. в качестве маршевого двигателя на транспортном средстве. Производство данных газотурбинных двигателей наземного применения не имеет аналогов на других предприятиях России и ближнего зарубежья.

Наряду с гражданской продукцией и продукцией оборонного назначения, акционерным обществом выпускается большая номенклатура товаров народного потребления. Пользуются спросом среди населения мотоблоки МБ-1Д1 «Ока», НМБ-1 «Угра», АМБ-1 «Авангард» различных модификаций с комплектом навесных орудий: косилка роторная, культиватор и др.

Коллективом акционерного общества проводится постоянная работа по совершенствованию конструкций двигателей и их модификаций с целью повышения качества и эксплуатационной надежности изделий, увеличения гарантийного ресурса и улучшения других характеристик.

2.2 Производство

Поставки по договорам выполнены на 100%. Произведено продукции на сумму 4 229 207,3 тыс. руб. по отношению к 2019 году производство снизилось на 17,2 % в действующих ценах.

Изготовлено товаров народного потребления на сумму 523 162,8 тыс.руб. Освоены новые модификации мотоблоков. По итогам 2020 года по ПАО «КАДВИ» сложились следующие технико-экономические показатели:

№ п/п	Наименование показателя	2019 год	2020 год	% 2020 г. к 2019 г.
1	Товарная продукция, тыс.руб.	5 107 336,7	4 229 207,3	82,8
1.1	ТНП в т.ч.	637 155,4	523 162,8	82,1
	Мотоблоки шт.	26 779	20 813	77,7
1.2.	Гражданская продукция, тыс.руб.	111 113,2	145 579,3	131,0
1.3.	Специальная продукция, тыс. руб.	4 331 395,5	3 533 659,2	81,6
2.	Реализация	4 951 406,6	4 325 323,2	87,4
3.	Среднесписочная численность ППП, чел.	2765	2556	92,4
4.	Фактическая численность ППП на конец года, чел.	2734	2571	94,0
5.	Среднесписочная численность произв. рабочих, чел.	867	799	92,2
6.	Выработка 1-го ППП за год	1 692,0	1 603,6	94,8
7.	Выработка 1-го пр.рабочего за год	5 396,1	5 129,8	95,1
8.	Фонд заработной платы ППП	1 424 385,0	1 247 446,2	87,6
9.	Средняя з/пл произв. рабочего	38 411,0	36 913,6	96,1
10.	Средняя з/та 1-го ППП	42 848,7	40 628,3	94,8

Падение технико- экономических показателей произошло из-за снижения объемов производства в связи с эпидемиологической ситуацией в стране, вынужденном простое, режимом самоизоляции.

Среднесписочная численность за 2020 год составила 2 593 человек, а по отношению К 2019 году – 92,5 %.

Численность работающих по категориям:

№№ п/п	Категория работающих	Среднесписочная численность		
		2019 г.	2020 г.	%
1	Рабочие: в т.ч. основных цехов	1 820 867	1654 799	90,9 92,2
2	Руководители, специалисты, служащие	945	902	95,4
	Итого ППП:	2 765	2556	92,4
3	Непромышленная группа	39	37	94,9
	Всего:	2 804	2593	92,5
4	Средняя з/пл. одного работающего	42 698,6	40 483,0	94,8
5	Средняя з/пл ППП:	42 848,7	40 628,3	94,8

В 2020 году работнику на предприятии строго гарантировался размер минимальной заработной платы работнику, отработавшему за месяц норму рабочего времени, который составляет величину прожиточного минимума, установленного в Калужской области для трудоспособного населения (IV квартал-12 601 руб.)

Всем работникам были обеспечены оптимальные условия и безопасность труда.

Произведена обязательная индексация заработной платы в связи с ростом потребительских цен на товары и услуги. Повышение заработной платы в среднем составляет 4,9 %. Выплата заработной платы работникам производится не реже двух раз в месяц (27 и 15 числа).

Задолженности по выплате з/пл. и по перечислению страховых взносов - нет

В декабре 2020 года была выплачена премия работникам по итогам работы предприятия за год в размере 68 126,5 тыс. руб.

3. Основные положения учетной политики.

3.1 Бухгалтерский отчет Общества сформирован, исходя из действующих в Российской федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 года №106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н. и прочими действующими положениями

Годовой отчет содержит все утвержденные приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 02.07.2010 г. № 66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 19.04.2019 г. № 61н) формы бухгалтерской отчетности.

Учетная политика сформирована на основании ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» исходя из общепринятых допущений, без отступления от правил

бухгалтерского учета и оформлена приказом № 297 от 30.12.10 г. «Об учетной политике» с приложением № 1 и № 2.

3.2 Принятая учетная политика раскрывает ряд основных способов и вариантов построения и организации системы бухгалтерского учета на предприятии, таких как:

- Доходы и расходы учитываются методом начисления;

Выручка от выполнения работ, оказания услуг продажи продукции с длительным циклом изготовления отражаются в бухгалтерском учете по завершении выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом. Учёт выручки от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг, ведётся по видам деятельности. К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

- выручка от реализации готовой продукции, товаров;
- выручка от выполнения работ, оказания услуг.

К прочим доходам относятся следующие доходы:

- поступления от продажи основных средств, материалов и иных активов;
- сдача имущества в аренду;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчётном году;
- суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- проценты по займам ;
- курсовые разницы;
- прочие доходы

Бухгалтерский учёт расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Расходы по организации» (ПБУ 10/99) и ведётся на счётах 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство».

Учёт расходов, связанных с изготовлением продукции, выполнением работ, оказанием услуг, ведётся по видам деятельности.

Применяется нормативный метод учёта затрат на производство и калькулирования себестоимости продукции (работ, услуг)

Расходы, которые нельзя напрямую отнести к виду деятельности, отражаются на счетах: 25 «Общепроизводственные расходы», и 26 «Общехозяйственные расходы» с ежемесячным распределением по видам производств, пропорционально основной з/пл. на счета 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательное производство»

- Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение;

- активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе МПЗ и единовременно списываются на затраты, с ведением количественного учета за балансом.
- начисление амортизации производится линейным способом, исходя из первоначальной восстановительной стоимости объектов и норм амортизации, исчисленных исходя из сроков полезного использования этих объектов;
- затраты на ремонт основных средств, включаются в расходы текущего отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы.
– переоценка основных средств не производится.

- Первоначальная оценка нематериальных активов производится в сумме фактических затрат на приобретение (создание);

- амортизация НА начисляется линейным способом;
- срок полезного использования вновь приобретаемых НА определяется на основании первичных документов, либо самостоятельно организацией.

- Приобретение товарно-материальных ценностей оценивается по фактическим расходам на приобретение, а списание ТМЦ в производство – по средним фактическим ценам;

- Учет незавершенного производства производить по фактической производственной себестоимости, а оценивать незавершенное производство – по нормативной производственной себестоимости;

- Готовую продукцию оценивать и отражать по фактической себестоимости, без применения счета 40 «Выпуск продукции»;

- Расходы на продажу в полном объеме списываются в дебет счета 90 «Продажи»

- Общество создает следующие резервы:

- резерв по по сомнительным долгам по расчетам с другими юридическими и физическими лицами. Создание резерва производится один раз в год на последний день отчетного периода.

- резерв под обесценение стоимости материальных ценностей расчитывается и отражается в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по каждой единице материально – производственных запасов, принятой для целей организации их учета, на основании результатов инвентаризации материально – производственных запасов. Резерв создается в случае, если рыночная стоимость материальных ценностей на конец года существенно снизилась. При этом, под существенным снижением текущей рыночной стоимости материально – производственных запасов признается ее снижение на пять и более процентов по сравнению со стоимостью этих запасов, по которой они отражены в бухгалтерском балансе.

- Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков работников Общества создается ежемесячно, при этом в конце отчетного года проводится инвентаризация и пересчет резерва. Сумма резерва под оценочное обязательство в виде предстоящих расходов на неиспользованные отпуска расчитывается индивидуально по каждому работнику, на дату создания резерва определяется

1) Сумма обязательства по каждому работнику = кол-во неиспользованных дней отпуска * средний заработок работника.

2) Сумма обязательств предстоящих расходов на неиспользованные отпуска по всем работникам = сумма значений 1) по всем работникам.

3) Сумма резерва на обязательства в виде предстоящих расходов на неиспользованные отпуска = значение 2) * действующий тариф страховых взносов от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

- оценочное обязательство под гарантийный ремонт общества создается ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года

4. Пояснения по существенным статьям.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. на балансе числятся:

4.1 Нематериальные активы, в состав которых входят:

- Право на патент - первоначальная стоимость 77 тыс. рублей, накопленная амортизация 41 тыс.руб.;
- Право на товарный знак - первоначальная стоимость 29 тыс. рублей, накопленная амортизация 28 тыс.руб.;

- Право на программу ЭВМ - первоначальная стоимость 20 тыс. рублей, накопленная амортизация 10 тыс.руб.;

4.2 Балансовая стоимость основных средств на 31.12.20 г. составляет 2 442 980 тыс. рублей, начисленная амортизация на конец года составила 1 486 377 тыс. рублей. Остаточная стоимость - 956 603 тыс. рублей. Средний процент износа основных средств составляет 61,8 %.

В течении 2020 года введено в эксплуатацию основных средств на сумму 64 051 тыс. рублей. В том числе:

- проведена модернизация оборудования на сумму 17 млн.руб.,
- изготовлено нестандартного оборудования (спецоснастка) на сумму 20,1 млн.руб.

Информация о наличии и движении основных средств, приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п.п.2.1. п. 2.

4.3 Незавершенные капитальные вложения .

Незавершенные капитальные вложения на 31.12.2020 г. составляют 1 811 тыс. руб., из них:

- Установка для испытаний воздухоочистителя – 432 тыс. руб.
- Инструменты собственного изготовления – 632 тыс. руб.
- Документация на капитальный ремонт АК-150 СВ – 357 тыс. руб.
- Прочие – 390 тыс. руб.

Информация об изменениях в стоимости незавершенных капитальных вложений приведены в п.п.1.5 п.1 и п.п.2.2 п.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

4.4 Запасы

По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса отражена стоимость запасов по состоянию на 31.12.2020 г. в сумме 1 876 883 тыс. рублей. Стоимость МПЗ к данным на 31.12.2019 г. увеличилась на 13,05 %:

- увеличение запасов произошло по следующим статьям:
  - сырье и материалы – (+ 4,27%);
  - незавершенное производство – (+40,83%)

- уменьшение произошло по следующим статьям:
  - готовая продукция - (- 31,75%)

Запасы состоят из:

- сырье и материалы – 431 317 тыс. рублей,
- готовая продукция и тов. для перепродажи – 290 028 тыс. рублей,
- затраты в незавершенном производстве – 1 153 151 тыс. рублей;
- прочие(расходы будущих периодов) – 2 387 тыс. руб.

Информация, о наличии и движении запасов, приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п.п.4.1. п.4.

4.5 Дебиторская задолженность - 1 096 956 тыс. руб. (краткосрочная) в т. ч. резерв по сомнительным долгам – 20 389 тыс. руб.

В форме «Бухгалтерский баланс» по состоянию на 31 декабря 20 г. задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом НДС, за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам.

По авансам, выданным при условии применения права на вычет НДС с аванса, дебиторская задолженность в части авансов, выданных поставщикам и подрядчикам, в отчетности отражается за минусом суммы НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

Из краткосрочной дебиторской задолженности:

- Авансы выданные (расчеты с поставщиками и подрядчиками) – 131 578 тыс. рублей (11,99 % от общей задолженности).
- Задолженность покупателей за продукцию составляет 825 953 тыс. рублей, (75,29 % от общей задолженности),
  в т.ч. наибольшая задолженность:
  - АО "Северо-Западный региональный центр Концерна ВКО "Алмаз-Антей" Обуховский завод" – 176 626 тыс. рублей;
  - АО "Нижегородский машиностроительный завод" – 287 023 тыс. рублей;

Информация, о наличии и движении Дебиторской задолженности, приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах п.п. 5.1. п. 5.

4.6 Денежные средства

(в тыс. руб.)

№ п/п	Показатель	2020 г.	2019 г.
1	Денежные средства в кассе в рублях	297	333
2	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	136 617	96 365
3	Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банке	132	111
	Денежные средства в составе баланса - всего	**137 046**	**96 809**

4.7 Капитал

Уставный капитал ПАО «КАДВИ» на 31.12.2020 г. составляет 325 тыс. рублей. В отчетном периоде уставный капитал не изменился.

Добавочный капитал на отчетную дату составляет 940 939 тыс. рублей. Переоценки внеоборотных активов в отчетном периоде не было.

Размер резервного капитала составляет 325 тыс. рублей. Отчислений в фонд в течение отчетного периода не было.

Нераспределенная прибыль на последнее число отчетного периода составила 1 488 888 тыс. рублей (стр. 1370 бухгалтерского баланса).

Изменение (увеличение) величины нераспределенной прибыли в отчетном периоде произошло за счет получения чистой прибыли в размере 32 242 тыс. рублей.

В связи с некорректным применением ПБУ 18/02, обнаружены ошибки.

Произведена корректировка отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, за счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

Изменения	на 31.12.2019 г.	было	стало	разница
Бух. баланс	стр. 1180	8 795	4 644	- 4 151
	стр. 1370	1 459 797	1 455 640	- 4 151
Отчет о финансовых результатах	стр 2412	5 578	1 427	- 4 151
	стр.2400	125 096	120 945	- 4 151

4.8 Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. составила 1 047 008 тыс. рублей, в т.ч.:

- Задолженность по полученным авансам в счет предстоящих поставок товаров, услуг, работ – 793 085 тыс. рублей, в том числе НДС подлежащий возврату из бюджета с даты отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) – 129 824 тыс. руб. из нее наибольшая:
  - АО «КВ-КО»Алмаз-Антей» – 346 399 тыс. рублей;
  - АО «Омский завод Трансмаш» – 175 094 тыс. рублей;
  - АО «Нижегородский машиностроительный завод – 105 155тыс. рублей.
- Задолженность перед поставщиками товаров, услуг, работ – 219 098 тыс. рублей
- Текущая задолженность перед персоналом по з/пл. – 59 216 тыс. рублей.
- Задолженность по налогам и сборам – 50 488 тыс. рублей.
- Задолженность во внебюджетные фонды – 52 844 тыс. рублей.

4.9 Налоги

Счет	Налог	Начислено (тыс.руб.) 2019	2020	Разница 2020-2019
68.01	НДФЛ	186 150	162 728	- 23 422
68.02	НДС	329 163	435 089	+ 105 926
68.03	Прибыль	84 139	50 366	- 33 773
68.04	Имущество	10 536	13 574	+ 3038
68.16	Транспортный	409	392	- 17
68.05	Земельный	367	367	-
	Всего:	**610 764**	**662 516**	**+ 51 752**

В соответствии с п.16 ПБУ 23/2011 НДС, полученный от покупателей, уплаченный поставщикам и перечисленный в бюджет, отражается в «Отчете о движении денежных средств» свернуто.

Информация, о наличии и движении кредиторской задолженности, приведены в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах пункта 5.3.

4.10 Долгосрочные обязательства.

Долгосрочные обязательства представляют собой непогашенные суммы кредиторской задолженности, обязанность по уплате которой подлежит более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

Долгосрочные обязательства по кредитам на конец отчетного года 104 852 тыс. руб.

В краткосрочных обязательствах (заемные средства) отражена задолженность по кредитам, полученным на срок менее 12 месяцев в сумме 477 680 тыс.руб. и сроками гашения:

134 559 тыс. руб. – март 2021 г.
30 000 тыс. руб. – июнь 2021 г.
180 000 тыс. руб. – июль 2021 г.
73 000 тыс. руб. – август 2021 г.
60 000 тыс. руб. – октябрь 2021 г.
121 тыс. руб.- начисленные проценты сроком гашения в январе 2021 г.

4.11 Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2020 году в бухгалтерском учете Общества созданы резервы:

- по сомнительным долгам в сумме 20 млн. 389 тыс.руб. по расчетам с другими юридическими и физическими лицами, в отношении которых ведется производство по делу о банкротстве;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей в сумме 1 млн. 134 тыс.руб.
- резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

На 31.12.2020 г. сформировано Оценочное обязательство в размере 4 306 тыс. руб, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование.

На 31.12.2020г. сформировано Оценочное обязательство в размере 10 812 тыс. руб, связанное с расходами на гарантийный ремонт.

Оценочные обязательства	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
В т.ч. резервы отпусков, тыс. руб.	3 070	140 993	139 757	-	4306
Резерв на гарантийный ремонт	9 543	10 812	9 543		10 812

4.12 Расчеты со связанными сторонами

Связанной стороной предприятия является ООО «Агропромышленная фирма «КАДВИ». ПАО «Калужский двигатель» распоряжается более чем 20% доли в УК данного лица.

В отчетном периоде с ООО «Агропромышленная фирма «КАДВИ» были проведены следующие операции:

- Перечислена возвратная безпроцентная финансовая помощь по договору займа № 3 от 11.01.2018 г. в сумме 47 995 тыс. руб.
- По Соглашению от 31.12.2020 г. о прощении долга, списаны долги ООО Агрофирме КАДВИ в сумме – 140 000 тыс. рублей.
- По Соглашению в марте 2021 г.о прощении долга, будут списаны долги ООО Агрофирме КАДВИ в сумме – 130 245 тыс. рублей.

Административно-управленческий персонал, составляет в 2020 году – 619 человек, в т.ч.:

- основной управленческий персонал 387 человек, это *руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены совета директоров (наблюдательного совета), иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.*
- служащие 21 человек,
- специалисты 211 человек,

Зарплата административно-управленческого персонала (619 человек) всего по предприятию за 2020 год составила 401 695 тыс. руб.
в т.ч.,

-зарплата управленческого персонала (387 человек) составила 314 096 тыс. руб.

-Средняя зарплата управленческого персонала за 2020 год составила 67,6 тыс. руб.

-Оплата лечения, медицинского обслуживания, выплат вознаграждений в пользу управленческого персонала в 2020 году не производилось.

5. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

К доходам от обычных видов деятельности относится выручкаот реализации(продажи) продукции, товаров и поступлений, связанных с выполнением работ,оказанием услуг.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года выручка по обычным видам деятельности уменьшилась на 626 084 тыс. рублей или на 12,64 %. Уменьшение выручки произошло в результате снижения объемов заказов основных заказчиков.

5.1 Структура выручки за 2020 год

№ п/п	Наименование продукции	2020 год	2019 год	Увеличение (+), уменьшение (-)
1.	**ОСНОВНАЯ ПРОДУКЦИЯ**	**3 556 735**	**4 182 619**	**- 625 884**
	в том числе:			
	Спецпродукция по Гособоронзаказу	*1 578 645*	*2 594 335*	*-1 015 690*
	Прочая спецпродукция	*1 978 090*	*1 588 284*	*+389 806*
	из них экспорт	*339*	*211*	*+128*
2.	**ГРАЖДАНСКАЯ ПРОДУКЦИЯ**	**110 163**	**102 689**	**+7 474**
	из них экспорт	732	732	-
3.	**ТОВАРЫ НАРОДНОГО ПОТРЕБЛЕНИЯ**	**630 092**	**630 507**	**-415**
	из них экспорт	*5 008*	*2 574*	+2 434
4.	**Прочие РАБОТЫ И УСЛУГИ**	**28 333**	**35 592**	**-7 259**
	***из них**: реализация услуг в области теплоснабжения*	9 172	9 899	-727
	реализация услуг в области энергоснабжения	8 445	8 406	+39
	реализация услуг в области водоснабжения	749	605	+144
	Всего	**4 325 323**	**4 951 407**	**-626 084**

В приложениях на стр. 12 раздел 6 отражена фактическая себестоимость реализованной продукции по элементам затрат.

5.2 Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы за 2020 год составили 142 336 тыс. рублей, в т.ч.:

- Продажа основных средств – 1 003 тыс. рублей.
- Реализация ТМЦ и тов. Для перепродажи – 27 911 тыс. руб.
- Доходы от сдачи имущества в аренду – 16 072 тыс. руб.
- Доходы от деятельности столовой – 19 739 тыс. руб.
- Курсовые разницы – 65 574 тыс. руб.
- Прочие доходы – 12 037 тыс. руб.

Прочие расходы за 2020 год составили – 248 862 тыс. руб. в т.ч.

- услуги банков – 626тыс. руб.;
- налог на имущество – 13 573 тыс. рублей;
- долги списанные по ООО Агрофирме КАДВИ – 140 000 тыс. рублей;
- курсовые разницы – 23 342 тыс. рублей;
- стоимость ТМЦ и товаров для перепродажи – 25 942 тыс. рублей;
- расходы от деятельности столовой – 25 183 тыс. рублей;
- прочие – 20 196 тыс. рублей.

5.3 Информация о расчетах по налогу на прибыль

Учет по расчетам налога на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02.

Показатель	Значение показателя, тыс. руб		Изменение показателя	
	2020	2019	тыс. руб. (гр.2-гр.3)	+-%((гр.4/гр.3)
1	2	3	4	5
Балансовая прибыль(убыток)	**81 972**	**204 140**	**-122 168**	**-59,85**
Условный расход по н/прибыль	**16 395**	**40 828**		
Постоянные налоговые обязательства (активы)	**32 335**	**41 884**		
Отложенные налоговые активы	**- 629**	**-4 179**		
Отложенные налоговые обязательства	**2 265**	**5 606**		
Налог на прибыль	**50 366**	**84 139**	**-33 773**	**-40,14**

Справочно: - базовая прибыль на 1 акцию 34,09 руб.

6. Информация о непрерывности и рисках хозяйственной деятельности Общества.

Деятельность Общества ведется под воздействием тех или иных рисков (финансовых, правовых, репутационных, технических и др.).

Управление рисками в Обществе ведется на системной, плановой основе с 2016 года, когда Общество реализовывало проект по производству автокомпонентов совместно с концерном «Volvo», при котором управление рисками является обязательным и

регламентировано международными и национальными стандартами. Для этих целей были разработаны внутренние нормативные документы и включены в систему менеджмента качества. Одновременно в управление рисками вовлекались и другие подразделения, не задействованные в реализации данного проекта. После сертификации СМК Общества в соответствии с требованиями ГОСТ Р ИСО 9001-2015 года управление рисками стало обязательным для всех предприятий безотносительно принадлежности к автомобильному производству. Благодаря участию в автомобильных проектах Общество получило хороший опыт в управлении рисками, который продолжает использовать.

На текущий момент подразделения разрабатывают годовые мероприятия по качеству и оценивают риски с оформлением соответствующих документов. В случае, если при сравнительной оценке идентифицированного и проанализированного риска выявляется превышение порогового значения (граничного приоритетного числа риска), то разрабатываются, согласовываются и утверждаются мероприятия, устраняющие данный риск.

После выхода новых национальных стандартов по управлению рисками (ГОСТ Р ИСО 31000-2019 – «Менеджмент риска. Принципы и руководство»; ГОСТ Р 58771-2019 – «Менеджмент риска. Технологии оценки риска» внутренняя нормативная документация по управлению рисками была также переработана.

При управлении рисками Общество придерживается 8-ми общих принципов риск-менеджмента, определенных стандартом:

1 Интегрированность – интегрированный менеджмент риска является неотъемлемой частью всей деятельности Общества и постепенно распространяется на все сферы деятельности;

2 Структурированность и комплексность – структурированный и комплексный подход к менеджменту риска способствует согласованным и сопоставимым результатам. Ответственность за управление рисками разделена между подразделениями;

3 Адаптированность – структура и процесс менеджмента риска настраиваются и соразмерны внешней и внутренней среде организации, ее целям. Управление рисками рассматривается на различных уровнях: от выполнения какой-либо технологической операции, до взаимоотношений Общества во внешней среде;

4 Вовлеченность – вовлеченность заключается в надлежащем и своевременном участии причастных сторон, что позволяет учитывать их знания, взгляды и мнения. Это приводит к повышению осведомленности и информативности в рамках менеджмента риска. Вовлеченность реализуется через участие в управлении рисками различных подразделений, количество которых постепенно увеличивается.

5 Динамичность – риски могут возникать, меняться или исчезать по мере изменения внешней и внутренней среды организации. Реализация принципа динамичности осуществляется через отслеживание внешней и внутренней среды организации и оперативное реагирование на изменения соответствующим образом.

6 Базирование на наилучшей доступной информации – важный принцип в управлении рисками. В качестве исходных данных для анализа используются как исторические (прошедшие события), так и текущие данные, а также прогнозные ожидания. Рассматриваются любые ограничения и неопределенности, связанные с исходными данными и ожиданиями. Используемая информация формируется с точки зрения актуальности, ясности и доступности для всех причастных сторон.

7 Учет поведенческих и культурных факторов – поведение и культура человека существенно влияют на все аспекты менеджмента риска на каждом уровне и этапе и устранение человеческого фактора является важной составной частью в принципиальном подходе к управлению рисками в Обществе.

8 Непрерывное улучшение – менеджмент риска в организации постоянно улучшается благодаря обучению сотрудников и накоплению ими опыта, который через систему управления знаниями остается в организации.

Менеджмент риска является неотъемлемой частью менеджмента Общества в целом через осознанную поддержку высшего руководства.

Риски ***утери коммерческих данных*** устраняются дублированием данных (резервное копирование). При этом применяется многоуровневое резервное копирование. Риски отказа компьютерного оборудования (серверов) устраняются наличием дополнительного оборудования, позволяющего оперативно заменить вышедшее из строя.

Риск ***неопределенности*** при удовлетворении потребителей при гарантийном и послегарантийном обслуживании продукции устраняется созданием необходимого обменного фонда материальной части и наличием подтвержденного количества сотрудников в соответствии с объемом ранее выпущенной и вновь выпускаемой продукции, находящейся на гарантии.

Технические (технологические) риски ежегодно оцениваются (подвергаются сравнительной оценке) и управляются на системной основе через разработку и реализацию мероприятий по устранению рисков.

Правовые риски, связанные с ***изменением законодательства*** устраняются регулярным мониторингом правовой среды и использованием современных компьютерных законодательных баз и оперативным реагированием на произошедшие изменения.

Несмотря на пандемическую ситуацию в 2020 году, Общество регулярно выполняло взятые на себя обязательства перед потребителями, контрагентами и бюджетом, в связи с чем ***репутационные*** риски можно считать небольшими.

На текущий момент руководство Общества не ожидает существенного негативного влияния на финансовые результаты и результаты деятельности общества событий, связанных с распространением коронавирусной инфекции. Однако, ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить влияние распространения коронавирусной инфекции на свое финансовое положение в будущем. Руководство продолжает внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения негативных последствий. По мнению руководства, эти обстоятельства относятся к категории некорректирующих событий после отчетной даты.

Финансовые и кредитные риски в 2020 году были незначительны. Просрочек по обслуживанию кредитов или других неисполненных финансовых обязательств не было. В настоящий момент Общество кредитуется в четырех банках: ПАО «Промсвязьбанк», АО «СМП Банк», Тульский филиал АБ «Россия» и ПАО «Сбербанк России». В случае необходимости заключаются кредитные договоры в форме возобновляемых или невозобновляемых кредитных линий для выполнения договоров с заказчиками. Кредитные договоры могут заключаться под обеспечение собственными активами, либо под заключенные контракты с заказчиками. В связи с тем, что конечными потребителями продукции заказчиков является государство, риск неисполнения контрактов минимален. Перед заключением всех кредитных договоров финансовую составляющую просчитывают квалифицированные специалисты. Наибольший риск заключен в увеличении процентной ставки Центробанка и, соответственно, увеличение средств на выполнение кредитных обязательств. При заключении кредитных договоров учитывается, что незначительное увеличение процентных ставок Центобанка (в пределах нескольких лет предыдущей исторической реальности) не окажет никакого влияния на финансовую устойчивость Общества.

7.Прекращаемая деятельность

Потенциально существенных рисков хозяйственной деятельности и возможности прекращения деятельности предприятия нет.

*8.*События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности, повлекших негативные последствия в деятельности предприятия на протяжении отчетного периода не было.

Негативных событий после отчетной даты по состоянию на текущий день не было.

9.Информация о забалансовых счетах на 31.12 2020 г.

- ТМЦ принятые на ответственное хранение – 213 648 тыс. руб.
- Списанная задолженность неплатежеспрсобных дебиторов – 25 949 т. р.
- Обеспечения обязательств и платежей выданные – 310 319 тыс. руб.
- Износ объектов внешнего благоустройства – 21 710 тыс. руб.

16.03.2021г.

Генеральный директор Галынский Е.Н.

Главный бухгалтер Дмитриева Т.П.