

# **Акционерное общество «Меакир»**

## **Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности за 2017 год**

### **1.Общая информация**

Бухгалтерская отчетность АО «Меакир» составлена в соответствии с Федеральным Законом « О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г., Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 г., Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организаций», (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина РФ № 43н от 06.07.1999 г., другими законодательными актами, постановлениями, распоряжениями, приказами, руководящими, методическими и нормативными материалами по организации бухгалтерского и налогового учета имущества, обязательств и хозяйственных операций и составлению отчетности.

Все числовые показатели бухгалтерской отчетности и пояснительной записки представлены в тысячах рублей.

### **2.Краткая характеристика и основные направления деятельности**

Акционерное общество «Меакир» (АО «Меакир») создано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации и Федеральным Законом Российской Федерации «Об акционерных обществах». Дата регистрации: 10.10.1994 года согласно Постановлению Администрации города Березники № 1437.

На 31.12.2017 г. акционерами Общества являются 15 юридических лиц и 3 физических лица. Наиболее крупные из них: - ООО «Торговый дом «НефтеТехСнаб», ООО «Пермь-НефтеРесурс». Доля государственного вклада, иностранного капитала отсутствует.

*Место нахождения:* Российская Федерация, Пермский край, город Березники.

*Юридический адрес:* 618400, Российская Федерация, Пермский край, город Березники, ул. Новосодовая, 30.

*Почтовый адрес:* 618400, Российская Федерация, Пермский край, город Березники, ул. Новосодовая, 30.

Основной целью деятельности АО «Меакир» является получение прибыли от производственно - хозяйственной деятельности и иной деятельности предприятия. Основным видом деятельности Общества является производство керамического кирпича.

Среднесписочная численность работающих за 2017 год составила 183 человека.

Общество не имеет в своем составе филиалов и обособленных подразделений.

Аудитор: Общество с ограниченной ответственностью «ЮКЕЙ – Аудит».

Место нахождения: Российская Федерация, 614000, город Пермь, улица Советская, дом 67.

Государственная регистрация: свидетельство от 22.07.2015 серия 59 № 004877332 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1155958066175.

Членство в саморегулируемых организациях: свидетельство № 7231 от 24.08.2015, член саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская ассоциация Содружество» (НП ААС) ОРНЗ № 11506036983.

Лица, входящие в состав органов управления Общества:

Совет директоров:

Председатель:

Гарслян Армен Гайосович – заместитель генерального директора ПАО «Метафракс».

Члены совета директоров:

1. Егоян Рафаэль Тигранович – генеральный директор ООО «Торговая компания «Кондитерский мир»;
2. Аликин Юрий Николаевич – заместитель генерального директора по развитию ООО «Торговый дом «Метафракс»;

3. Старцева Наталья Сергеевна – финансовый директор ООО «Торговый дом «Метафракс»;
4. Царукиян Армен Робертович – заместитель генерального директора по корпоративным вопросам ООО «Торговый дом «Метафракс».

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен Уставом Общества.

Лица, входящие в состав ревизионной комиссии Общества:

1. Дорогина Наталья Борисовна – начальник ПАО АО «Меакир»;
2. Бакалдина Ирина Анатольевна – начальник контрольно-ревизионного управления ООО «Торговый дом «Метафракс»;
3. Рязанова Наталья Геннадьевна – экономист ООО «Торговый дом «Метафракс».

### **3.Учетная политика организации**

При подготовке бухгалтерской отчетности неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствовала.

Основные положения учетной политики Общества на 2017 год:

1. Начисление амортизации по всем основным средствам производится линейным методом.
2. Начисление износа (амортизации) по нематериальным активам производится с применением балансового счета 05 «Амортизация нематериальных активов» по нормам, которые устанавливаются исходя из их срока полезного использования.
3. Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.
4. Основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части, инвентарь, инструмент, специальная одежда, товары, готовая продукция отражаются в учете и отчетности по их фактической себестоимости.
5. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости, сформировавшейся по данному месту хранения. При определении средней себестоимости материалов в расчет включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за отчетный период по данному месту хранения.
6. При реализации товаров их оценка производится по средней себестоимости.
7. Оценка незавершенного производства производится по стоимости сырья, использованного в производстве кирпича.
8. Затраты подразделения «Служба карьеров» распределяются между видами добываемых полезных ископаемых пропорционально абсолютному объему добываемых полезных ископаемых с использованием счета 96 «Резервы предстоящих расходов» по расценке, установленной исходя из плановых объемов добычи и плановых затрат подразделения. Расценка устанавливается ежегодно отдельным приказом по обществу. Сальдо счета 96 по статье «Служба карьеров» в конце года относится на финансовый результат.
9. Общехозяйственные расходы Управления в полном объеме списываются на себестоимость реализованной продукции.
10. Коммерческие расходы, связанные с подготовкой к реализации и реализацией готовой продукции, формируются на балансовом счете 44 «Расходы на продажу» и в полном объеме списываются на себестоимость реализованной продукции.
11. На счете 44-01.1 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность (по деятельности, не облагаемой ЕНВД)» учитываются издержки обращения, связанные с содержанием до продажи и расходами на продажу квартир, приобретенных для дальнейшей реализации, в разрезе квартир как объектов учета и видов расходов. Данные расходы списываются на себестоимость реализованных квартир.

12. Учет затрат, произведенных в отчетном периоде, но относящихся к следующим отчетным периодам, ведется с использованием счета 97 «Расходы будущих периодов» бухгалтерского учета. Данные затраты отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов.
13. Сумма налога на имущество и земельного налога списывается на прочие расходы
14. Учет готовой продукции ведется на счете 43 «Готовая продукция» по фактической себестоимости.
15. Доходами от обычных видов деятельности Общество признает доходы от реализации:  
*выручка от реализации продукции собственного производства;*  
*выручка от реализации тары;*  
*выручка от реализации услуг вспомогательных производств;*  
*выручка от реализации перепредъявляемых услуг;*  
*выручка от реализации покупных товаров;*  
*выручка от реализации услуг по перевозке готовой продукции до покупателя;*  
*выручка от сдачи имущества в аренду.*

Остальные доходы Общества являются прочими поступлениями

16. Общество не создает из своей прибыли фонды специального назначения.
17. Общество создает резерв сомнительных долгов, резерв под снижение стоимости материалов с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организаций.
18. Общество признает оценочное обязательство по выплате вознаграждений по итогам работы за год, оценочное обязательство по оплате отпускных.
19. Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора (кредита) до возврата основной суммы долга остается 365 дней. Паи в ЖСК относятся к долгосрочным вложениям. Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, включаются Обществом в состав прочих расходов в течение срока действия займа или кредита.
20. За счет прибыли, остающейся в распоряжении предприятия, в соответствии и порядке, предусмотренном учредительными документами, создается резервный фонд для покрытия непредвиденных потерь и убытков в размере 5 % от уставного капитала. Обязательные отчисления в резервный фонд производятся в размере не менее 5 % от чистой прибыли Общества до достижения установленного размера резервного фонда.
21. В целях налогового учета расходы на приобретение права на земельные участки включаются в состав прочих расходов, связанных с производством и реализацией равномерно в течение пяти лет.

В 2018 году Общество не планирует вносить в учетную политику изменения, способные оказать существенное влияние на финансовое положение или финансовые результаты деятельности.

#### **4. Валютные активы и обязательства, денежные средства**

По состоянию на начало и конец года АО «Меакир» не имело обязательств и активов, выраженных в иностранной валюте. В течение 2017 года Общество не осуществляло операции с иностранной валютой.

По состоянию на начало отчетного года остаток денежных средств Общества составлял 4 194 тыс. рублей, в том числе:

- наличные денежные средства в кассе организации – 56 тыс. рублей,
- денежные средства на расчетных счетах – 4 123 тыс. рублей,
- денежные средства на специальном счете (корпоративная карта) – 15 тыс. рублей.

По состоянию на конец года остаток денежных средств Общества составил 6 826 тыс. рублей, в том числе:

- наличные денежные средства в кассе организации – 30 тыс. рублей,
- денежные средства на расчетных счетах – 96 тыс. рублей,
- денежные средства, размещенные на депозитных счетах – 6 700 тыс. рублей.

## 5.Материально-производственные запасы

В течение 2012-2017 года способы оценки материально-производственных запасов не изменились.

По итогам инвентаризации материально-производственных запасов по состоянию на 01 ноября 2017 года выявлены не пригодные для дальнейшего использования материальные ценности на сумму 4 тыс. рублей. Результаты инвентаризации отражены на счетах учета финансовых результатов и за счет ранее сформированного резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

АО «Меакир» не передавало в залог материально-производственные запасы.

Материально-производственные запасы ОАО «Меакир»:

Вид МПЗ	на 31.12.2015	на 31.12.2016	на 31.12.2017
Сырье	14 933	12 801	13 063
Топливо	1 413	783	1 042
Тара и тарные материалы	7 323	6 752	6 355
Запасные части	4 936	6 490	7 735
Прочие материалы	2 205	1 455	1 964
Строительные материалы	30	32	27
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	79	49	109
Специальная оснастка и специальная одежда	134	146	153
Товары на складах	5 819	11 398	12 982
Готовая продукция	37 689	29 109	30 541

В составе товаров числятся 5 квартир, предназначенных для продажи, стоимостью 12 894 тыс. рублей.

## 6.Основные средства

Обществом приняты следующие сроки полезного использования основных средств:

Здания – свыше 25 лет,

Сооружения – свыше 3 лет,

Транспортные средства – от 1 года до 10 лет,

Машины и оборудование – от 2 до 30 лет включительно,

Производственный и хозяйственный инвентарь – от 2 до 20 лет включительно,

Прочие виды ОС - от 2 до 20 лет включительно.

На балансе Общества числятся два земельных участка, стоимость которых не погашается в соответствии с законодательством.

Структура основных средств Общества по балансовой стоимости:

Группа ОС	на 31.12.2015		на 31.12.2016		на 31.12.2017	
	стоимость	доля, %	стоимость	доля, %	стоимость	доля, %
Здания	289 919	53,7	289 919	53,0	294 496	53,4
Сооружения и передаточные устройства	102 516	19,0	102 516	18,8	102 516	18,6
Машины и оборудование	134 852	25,0	141 132	25,8	140 949	25,6
Транспортные средства	8 373	1,5	8 536	1,6	8 536	1,5
Другие виды основных средств	1 158	0,2	1 158	0,2	1 555	0,3
Земельные участки и объекты природо-						

пользования	3 169	0,6	3 169	0,6	3 169	0,6
Итого	539 987	100,0	546 430	100,0	551 221	100,0

В 2017 году затраты капитального характера составили 2 823 тыс. рублей, в том числе в машины и оборудование – 2 823 тыс. рублей. Достройка и частичная ликвидация объектов основных средств не проводилась.

АО «Меакир» в течение отчетного года не получало основные средства безвозмездно.

Общество в 2017 году не проводило переоценку основных средств.

По состоянию на 31.12.2017 г. по договорам аренды АО «Меакир» предоставлены земельные участки, кадастровая стоимость которых составляет 1 548 тыс. рублей и учитывается на забалансовом счете «Арендованные основные средства».

По состоянию на 31.12.2017 г. АО «Меакир» передало в аренду следующие основные средства:

Контрагент/ объект	Стоимость
ООО ЭКС «Парма»	
Внешнее электроснабжение ВЛ 110кВ с ПС 110/10кВ , инв.№: 80300974	9 049 036,16
Выкл.выс.напряж.ВМТ 25/12,5 ОУХЛ, инв.№: 80301218	84 681,28
Выкл.выс.напряж.ВМТ 25/12,5 ОУХЛ, инв.№: 80301218.1	84 681,28
Измеритель тока, инв.№50004409	15 986,67
КРУ (ком-т) , инв.№: 80301220	946 170,92
КТБ 110/10 (ком-т) , инв.№: 80301219	668 923,69
Опоры ВЭЛ-Договор аренды № 11732 от 05.05.2008	0,01
ОПУ-8 , инв.№: 80301224	298 759,88
Рабочая станция для учета электроэнергии ,инв.№803015004	104 439,00
Терморегулятор , инв.№: 80301287	43 703,85
Трансформатор НКФ 110-57 VI, инв.№: 80301217	57 777,73
Трансформатор НКФ 110-57 VI, инв.№: 80301217.1	57 777,73
Трансформатор НКФ 110-57 VI, инв.№: 80301217.2	57 777,73
Трансформатор НКФ 110-57 VI, инв.№: 80301217.3	57 777,73
Трансформатор НКФ 110-57 VI, инв.№: 80301217.4	57 777,73
Трансформатор НКФ 110-57 VI, инв.№: 80301217.5	57 777,70
Трансформатор ТМН - 6300/110-80V, инв.№: 80301215	1 955 695,00
Трансформатор ТМН - 6300/110-80V, инв.№: 80301215.1	1 955 695,00
Трансформатор ТФЗМ 110 Б-IVI, инв.№: 80301216	127 285,98
Трансформатор ТФЗМ 110 Б-IVI, инв.№: 80301216.1	127 285,98
Трансформатор ТФЗМ 110 Б-IVI, инв.№: 80301216.2	127 285,98
Трансформатор ТФЗМ 110 Б-IVI, инв.№: 80301216.3	127 285,98
Трансформатор ТФЗМ 110 Б-IVI, инв.№: 80301216.4	127 285,98
Трансформатор ТФЗМ 110 Б-IVI, инв.№: 80301216.5	127 285,95
Итого	16 318 154,94
ООО СК «Химспецстрой»	
Здание ремонтно-механического цеха, инв.№: 80301319	502 097,70
ИП Шипулина В.В.	
1-3 здание АБК с гаражом на 25 а/м, инв.№80301318	98 708,41

Перечень имущества, право собственности на которое подлежит регистрации, но не зарегистрировано в установленном законодательством порядке:

- пристрой к главному производственному корпусу.

Расчетные коэффициенты, характеризующие движение и эффективность использования основных средств:

Показатель	2015	2016	2017
Коэффициент износа	49,0	53,3	57,3
Коэффициент обновления	0,8	1,2	1,4
Фондооруженность, тыс. руб.	2621	2876	3012
Фондоотдача, руб	0,60	0,50	0,40

## 7.Нематериальные активы

На балансе АО «Меакир» в составе нематериальных активов числится стоимость геологического изучения Завернихинского месторождения светложгущихся глин. Расходы, связанные с изучением данного месторождения, составили 2 008,7 тыс. рублей. Срок амортизации нематериального актива составляет 36 месяцев.

## 8.Поисковые активы

В 2017 году Общество не осуществляло расходы на геолого-поисковые и геолого-разведочные работы.

## 9.Финансовые вложения

На начало финансового года Общество не имело краткосрочных финансовых вложений. В течение 2017 года Обществом был приобретен по договору паенакопления пай в Жилищном кооперативе «Островского дом 30» на сумму 5 426 тыс. рублей, соответствующий стоимости 1 квартиры, который числится в составе краткосрочных финансовых вложений на отчетную дату.

В составе долгосрочных финансовых вложений Общества на начало отчетного периода числились пая по договорам паенакопления в Жилищном кооперативе «Синица» на сумму 9 741 тыс. рублей, соответствующие стоимости 3 квартир.

В течение 2017 года:

- реализован пай по договору паенакопления на сумму 3 485 тыс. рублей, соответствующий стоимости 1 квартиры, убыток от реализации составил 355 тыс. рублей;
- зарегистрировано право собственности на одну квартиру на сумму 3 141 тыс. рублей.

По состоянию на отчетную дату в составе долгосрочных финансовых вложений числится пай по договору паенакопления в Жилищном кооперативе «Синица» на сумму 3 114 тыс. рублей, соответствующий стоимости 1 квартиры.

Рыночная стоимость по финансовым вложениям не определяется. Общество не создает резерв под обесценение финансовых вложений.

АО «Меакир» не имеет финансовых вложений, обремененных залогом.

## 10.Учет кредитов и займов

Кредитная история АО «Меакир»:

Наименование обязательства	Наименование кредитора (займодавца)	Сумма основного долга на 31.12.2017	Срок погашения	Погашено в течение отчетного периода
Займ	ИП Хакимова С.А. договор № 17 от 23.10.2015 г.	12 600	31.12.2017 г.	1 100

Процентная ставка по займу, выданному ИП Хакимовой С.А. составляла 15 % годовых.

В отчетном году Общество начислило проценты по займу в сумме 2 012 тыс. рублей, уплачены проценты в сумме 1 696 тыс. рублей.

Срок действия договора займа, выданного Обществу ИП Хакимовой С.А., пролонгирован на 2018 год. С 01.01.2018 года процентная ставка по займу устанавливается в размере 6 % годовых.

В течение отчетного периода АО «Меакир» не выпускало векселя и не размещало облигаций.

## **11.Долговые ценные бумаги**

На начало отчетного периода в Обществе отсутствовала задолженность по векселям без дисконта, учитываемым на балансовом счете 58-02 «Долговые ценные бумаги», задолженность по собственному векселю контрагента в сумме 1 996 тыс. рублей, принятому в обеспечение долга, была учтена на балансовом счете 76 «Расчеты с дебиторами и кредиторами по векселям».

В течение 2017 года АО «Меакир» осуществило следующие расчеты с использованием ценных бумаг:

- в счет погашения дебиторской задолженности приняты векселя на сумму 46 720 тыс. рублей, в том числе собственные векселя дебиторов – на сумму 22 700 тыс. рублей.
- в счет погашения кредиторской задолженности переданы векселя на сумму 32 137 тыс. рублей;
- реализованы векселя на сумму 5 791 тыс. рублей.

На конец отчетного периода задолженность по векселям без дисконта, учитываемым на балансовом счете 58-02 «Долговые ценные бумаги», в сумме 1 782 тыс. рублей в соответствии с методологией учета отражена в балансе по стр. 1230 «Дебиторская задолженность».

Задолженность по собственным векселям контрагентов в сумме 9 006 тыс. рублей, принятым в обеспечение долга, учтена на балансовом счете 76 «Расчеты с дебиторами и кредиторами по векселям» и в соответствии с методологией учета отражена в балансе по стр. 1230 «Дебиторская задолженность».

## **12.Капитал**

Уставный капитал Общества определен учредительным документом в размере 103 560 тыс. рублей. Количество обыкновенных акций – 20712 штук номиналом 5 тыс. рублей. Привилегированные акции отсутствуют.

АО «Меакир» не является держателем собственных акций.  
Задолженности учредителей по вкладу в уставный капитал нет.

В связи с тем, что Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг, расчет разводненной прибыли, приходящейся на акцию, не производился.

Наименование показателя	2015	2016	2017
Чистая прибыль (убыток) акционерного общества (тыс.руб.)	15 019	(15 491)	(45 679)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение года (шт.)	20 712	20 712	20 712
Базовая прибыль (убыток) на акцию (руб.)	725	(748)	(2205)

В 2017 году состав участников и собственников Общества не менялся.

В 2017 году Общество не выплачивало дивиденды.

## **13. Доходы организации**

В соответствии с законодательством АО «Меакир» признает доходы по методу начисления.

В отчетном периоде Общество не имело доходов, которые не зачисляются на счет прибылей и убытков (доходы будущих периодов).

Структура выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг АО «Меакир»:

Наименование показателя	2016 год		2017 год		Изменение показателя отчетного года по сравнению с предыдущим
	Объем выручки, тыс.руб.	в % к итогу	Объем выручки, тыс.руб.	в % к итогу	
Кирпич	217 611	80,2	167 633	75,2	-49 978
Работы и услуги	24 614	9,1	30 421	13,7	+5 807
Товары	28 989	10,7	24 738	11,1	-4 251

Итого	271 214	100,0	222 792	100,0	-48 422
-------	---------	-------	---------	-------	---------

Прочие доходы Общества:

Доходы	2016 год	2017 год	2017 год к предыдущему году
Доходы от реализации МПЗ	4 788	1 072	-3 716
Доходы от выбытия ценных бумаг	71 486	24 709	-46 777
Доходы от реализации долей, паяв в других организациях	53 902	72 143	+18 241
Доходы от реализации имущественных прав	33	0	-33
Проценты от размещения средств на депозитных счетах	29	9	-20
Проценты по претензиям, по договорам займа	5	0	-5
Списанная в связи с истечением срока исковой давности кредиторская задолженность	294	135	-159
Восстановление резервов, оценочных обязательств	4 742	1 269	-3 473
Доходы от реализации основных средств	0	1 265	+1 265
Субсидия на возмещение расходов прошлых лет	1 560	0	-1 560
Прочие доходы	184	3 186	+3 002
Итого	137 023	103 788	-33 235

**14. Расходы организации**

Структура расходов по обычным видам деятельности АО «Меакир»:

Наименование показателя	2016 год		2017 год		Изменение показателя отчетного года по сравнению с преды- дущим
	тыс.руб.	в % к итогу	тыс.руб.	в % китогу	
Материальные затраты	96 224	36,9	97 232	40,3	+1 008
Затраты на оплату труда	61 006	23,4	56 550	23,4	-4 456
Отчисления на социальные нужды	18 153	7,0	16 833	7,0	-1 320
Амортизация	26 992	10,4	27 852	11,5	+860
Прочие	23 582	9,0	18 731	7,8	-4 851
Товары, приобретенные для перепродажи	31 976	12,3	27 064	11,2	-4 912
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции, товаров на складе (прирост (-), уменьшение (+))	+2 782	1,0	- 3 108	-1,2	-5 890
Итого	260 715	100,0	241 154	100,0	-19 561

Структура расходов Общества в 2017 году по сравнению с предыдущим годом не претерпела существенных изменений.

Прочие расходы Общества

Расходы	2016 год	2017 год	2017 год +,- к предыдущему году
Себестоимость реализованных МПЗ	1 978	791	-1 187
Себестоимость выбывающих ценных бумаг	71 333	24 709	-46 624
Услуги банка	148	169	+21
Налог на имущество	5 464	5 076	-388
Земельный налог	1 049	1 049	0
Выплаты социального характера	2 293	2 028	-265
Благотворительность	40	20	-20
Вознаграждение членов Совета директоров и ревизионной комиссии	2 569	2 333	-236
Проценты по займам и кредитам	3 170	2 012	-1 158
Списание просроченной и нереальной к взысканию дебиторской задолженности	43	32	-11
Страховые взносы на выплаты, осуществляемые за счет прибыли	433	1 171	+738
Себестоимость реализованных долей, паев в других организациях	57 082	77 957	+20 875
Себестоимость реализованного имущественного права	33	0	-33
Формирование резервов, оценочных обязательств	311	4 212	+3 901
Себестоимость реализованных основных средств	0	496	+496
Простой	10 739	11 406	+667
Рекультивация Усть-Игумского карьера	1 621	0	-1 621
Прочие расходы	2 400	6 698	+4 298
Итого	160 706	140 159	-20 547

В 2017 году затраты подразделения «Служба карьеров» распределялись между видами добытых полезных ископаемых пропорционально абсолютному объему добытых полезных ископаемых с использованием счета 96 «Резервы предстоящих расходов» по расценкам, установленным исходя из плановых объемов добычи и плановых затрат подразделения. Сальдо на счете 96 «Резервы предстоящих расходов - служба карьеров» по состоянию на 31.12.2017 г. составило 1 266 тыс. рублей. В соответствии с учетной политикой данная сумма отнесена на прочие расходы Общества.

### 15. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

В 2017 году АО «Меакир» признавало оценочное обязательство под выплату вознаграждения по итогам работы в сумме 3 400 тыс. рублей. Сальдо на начало отчетного года составляло 3 388 тыс. рублей. Фактически использовано на выплату вознаграждения по итогам 2016 г. 3 475 тыс. рублей, в том числе на выплату вознаграждения основному управленческому персоналу – 476 тыс. рублей. По результатам инвентаризации сальдо оценочного обязательства увеличено на 981 тыс. рублей на счет прочих доходов общества.

Недоиспользованный остаток обязательства в сумме 4 294 тыс. рублей, подлежащий выплате по результатам работы за 2017 год (в том числе на выплату вознаграждения ос-

новному управленческому персоналу в сумме 669 тыс. рублей) перенесен на 2018 год.

В 2017 году АО «Меакир» признавало оценочное обязательство по выплате отпускных в сумме 7 968 тыс. рублей. Сальдо на начало отчетного года составляло 4 237 тыс. рублей. Фактически использовано на выплату отпускных 7 146 тыс. рублей. По результатам инвентаризации неиспользованных дней отпуска на 31.12.2017 года сальдо оценочного обязательства уменьшено на 1 054 тыс. рублей на счет прочих доходов Общества и составило 4 005 тыс. рублей.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет принятых обязательств по выданным гарантиям, по дисконтированным векселям, и другим аналогичным обязательствам.

### 16.Учет расходов на НИОКР

В 2017 году АО «Меакир» не осуществляло расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы.

### 17.Учет расчетов по налогу на прибыль

Постоянные и временные налоговые разницы, корректирующие показатель условного расхода по налогу на прибыль за 2017 год, приведены в таблице:

Показатель	Налогооблагаемая база, тыс. рублей	Сумма налога, тыс. рублей
<b>Условный расход по налогу на прибыль</b>	(54 733)	(10673)
<b>Постоянные налоговые разницы:</b>	8493	1656
Списание просроченной задолженности	-168	-33
Амортизация основных средств и амортизационная премия	41	8
Не принимаемые расходы	8835	1723
Не принимаемые доходы	-215	-42
<b>Отложенные налоговые активы:</b>	46814	9129
Отпускные, начисленные в декабре 2016 года, но относящиеся к 2017 году	-58	-11
Отпускные, начисленные в декабре 2017 года, но относящиеся к 2018 году	+77	15
Резерв отпускных	-231	-45
Реализация ОС с убытком	-25	-5
Убыток текущего года	46894	9144
Расходы будущих периодов	-2	-1
Амортизация основных средств	159	31
<b>Отложенные налоговые обязательства:</b>	(574)	(112)
Разница в оценке готовой продукции в бухгалтерском и налоговом учете	-743	-145
Амортизация основных средств и амортизационная премия	62	12
Доходы будущих периодов	249	48
Поисковые расходы	-142	-27
<b>Итого</b>		0

В 2018 году налоговая ставка налога на прибыль организаций, подлежащего зачислению в федеральный бюджет, устанавливается в размере 3,0 процента, а подлежащего зачислению в бюджет Пермского края - 17 процентов. В связи с изменением ставки налога 31 декабря 2017 года Обществом пересчитаны отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства. Сумма корректировки составляет 107 тыс. рублей и отнесена на счет 99 «Прибыли и убытки». В отчете о финансовых результатах корректировка отражена по строке 2460.

По строке 2470 отчета о финансовых результатах показаны налоги и страховые взносы, начисленные по результатам выездных проверок (с учетом пени и штрафов), которые

Общество не оспаривает:

- 1.НДС - 36 тыс. рублей,
- 2.налог на прибыль – 8 тыс. рублей,
- 3.взносы на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в ФСС – 21 тыс. рублей.

## **18. Учет государственной помощи**

В 2017 году АО «Меакир» не получало государственной помощи.

## **19.Информация об участии в совместной деятельности**

В отчетном периоде АО «Меакир» не являлось участником договора о совместной деятельности.

## **20. Изменение оценочных значений**

Резерв сомнительных долгов Общества по состоянию на 31.12.2016 г. составлял 2 575 тыс. рублей. В течение 2017 года:

- сформирован резерв сомнительных долгов в сумме 4 212 тыс. рублей,
- в связи с погашением обязательств восстановлен резерв в сумме 215 тыс. рублей,
- за счет резерва списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности в сумме 168 тыс. рублей.

На 31.12.2017 г. резерв сомнительных долгов Общества составляет 6 404 тыс. рублей.

На 31.12.2016 г. резерв под снижение стоимости материальных ценностей составлял 204 тыс. рублей. В течение 2017 года резерв под снижение стоимости материальных ценностей был уменьшен на 1 тыс. рублей. На конец 2017 года сумма резерва под снижение стоимости материальных ценностей составляет 203 тыс. рублей.

## **21.Информация о прекращаемой деятельности**

В отчетном периоде АО «Меакир» не принимало решение о прекращении какого-либо вида деятельности.

## **22.События после отчетной даты**

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2017 год Общество не предполагает осуществлять какие-либо действия, отражать факты финансово- хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказывать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организаций.

По состоянию на 31 декабря 2017 года Общество участвует в следующих судебных процессах:

№ п/п	Истец	Ответчик	Предмет спора	Дата заседания
1	АО «Меакир»	Шкарупа Т.Н.	задолженность по договору купли-продажи пая № 6-10/17 15/КП-2017 в размере 350 000 руб.	22.02.2018г.
2	ООО «Урал-Транском»	АО «Меакир»	Задолженность по договору перевозки № 5-145/15 в размере 2 103 682,16 руб. и процентов в размере 221 809 руб. Основной долг Обществом погашен, истец настаивает на процентах в сумме 220 тыс. рублей	20.02.2018г.
3	АО «Меакир»	Межрайонной ИФНС № 2 по Пермскому краю	Об отмене решения Налогового органа о доначислении НДС в сумме 3 159 127,83 руб., пени в сумме 888 261,25 руб., штрафа в	27.02.2018г.

			размере 72 112,43 руб. Арбитражный суд ПК отменил решение Налогового органа. Межрайонная ИФНС № 2 подала апелляционную жалобу.	
--	--	--	--	--

07.12.2017 г. вступило в силу Решение от 14.11.2017 № 203V12170000879, вынесенное Управлением ПФ РФ в г. Березники (Межрайонное) по результатам выездной проверки за 2014-2016 г.г.

По результатам проверки Обществу начислены следующие платежи:

- взносы на обязательное пенсионное страхование в ПФ РФ – 1 758 663,17 руб., пени – 299 246,81 руб., штраф – 364 232,63 руб.,

Итого – 2 422 142,61 руб.;

- взносы на обязательное медицинское страхование в ФОМС – 408 162,78 руб., пени – 68 314,54 руб., штраф – 81 632,56 руб.

Итого – 558 109,88 руб.

Общество не согласно с доначислением взносов, пени и штрафов и планирует оспаривать решение в суде.

В декабре 2017 года по вине водителя ООО «Универсалстройпроект» была повреждена эстакада энергораспределительного участка. Сумма ущерба составила 259 063,45 руб. В январе страховая компания возместила Обществу 178 755,00 руб. На оставшуюся сумму будет направлена претензия о возмещении ущерба. На сумму невозмещенного убытка сформирован резерв сомнительных долгов.

### 23. Информация о связанных сторонах

Состав аффилированных лиц АО «Меакир» на 31.12.2017 года:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	4	5	6	7
1.	Гарслян Армен Гайосович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества (далее Общество)	08.06.2017	-	-
2.	Аликин Юрий Николаевич	Лицо является членом Совета директоров Общества	08.06.2017	-	-
3.	Егоян Рафаэль Тигранович	Лицо является членом Совета директоров Общества	08.06.2017	-	-
4.	Старцева Наталья Сергеевна	Лицо является членом Совета директоров Общества	08.06.2017	-	-

5.	Царукян Армен Робертович	Лицо является членом Совета директоров Общества	08.06.2017	-	-
6.	Россахацкий Валерий Анатольевич	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	18.04.2017	-	-
		Лицо исполняет функции единоличного исполнительного органа Общества	18.04.2017		
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Пермь-НефтьРесурс»	Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества	03.09.2015	-	-
8.	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «НефтьТех-Снаб»	Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции Общества	03.09.2015	-	-

В отчетном периоде АО «Меакир» не осуществляло операции с аффилированными лицами:

В 2017 году Общество начислило вознаграждение:

- членам совета директоров в сумме 2 089 тыс. рублей,
- членам ревизионной комиссии в сумме 70 тыс. рублей,
- секретарю совета директоров в сумме 174 тыс. рублей.
- основному управленческому персоналу в сумме 6 742 тыс. рублей.

#### 24. Основная информация о финансово-экономическом состоянии

##### 1.Показатели, характеризующие финансовое состояние АО «Меакир»:

Наименование показателя	на 31.12.2016	на 31.12.2017
Стоймость чистых активов эмитента, тыс.руб.	437 455	391 776
Отношение суммы привлеченных средств к капиталу и резервам, %	16,0	17,8
Отношение суммы краткосрочных обязательств к капиталу и резервам, %	14,3	15,6
Уровень просроченной задолженности, %	18,7	13,1
Доля дивидендов в прибыли, %	-	-
Производительность труда, тыс. руб./чел.	1 427,4	1 217,4
Амортизация к объему выручки, %	9,8	12,2

##### 2.Кредиторская задолженность:

Общая сумма кредиторской задолженности Общества на 31.12.2017 г.: 54 623 тыс. рублей

##### Структура кредиторской задолженности:

Показатель	Краткосрочная	Долгосрочная
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	22 568	0
в том числе просроченная	3 423	0
Кредиторская задолженность перед персоналом организаций	5 404	0

в том числе просроченная	2 048	x
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	7 448	0
в том числе просроченная	0	x
Займы, всего	12 916	0
в том числе просроченные	316	0
Авансы полученные	3 901	1 980
в том числе просроченные	281	0
Прочая кредиторская задолженность	406	0
в том числе просроченная	97	0
Итого	52 643	1 980
в том числе просроченная	6 165	0

### 3. Дебиторская задолженность:

Общая сумма дебиторской задолженности АО «Меакир» на 31.12.2017 г. 110 888 тыс. рублей без учета резерва по сомнительным долгам.

#### Структура дебиторской задолженности:

Показатель	Краткосрочная	Долгосрочная
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	90 669	1 840
в том числе просроченная	15 369	80
Дебиторская задолженность по авансам выданным	705	0
в том числе просроченная	0	x
Прочая дебиторская задолженность	17 152	522
в том числе просроченная	31	25
Итого	108 526	2 362
в том числе итого просроченная	15 400	105

В составе долгосрочной задолженности числится задолженность:

1. Собянин В.Н. – договор цессии № 5-302/13 от 05.12.2013 г. в сумме 522 тыс. рублей. По условиям договора рассрочка платежа до 31.07.2025 г.

2. Собянин В.Н. – договор купли-продажи имущества № 5-195/13 от 30.12.2013 г. в сумме 1840 тыс. рублей. По условиям договора рассрочка платежа до 31.03.2025 г.

В соответствии со ст. 488 Гражданского Кодекса Российской Федерации паи в жилищных кооперативах и права требования передачи в собственность квартир в строящихся домах, реализованные обществом с рассрочкой платежа, учитываются за балансом как обеспечения обязательств и платежей полученные до полного погашения обязательства. По состоянию на 31.12.2017 г. сумма данных обеспечений составила 9 506 тыс. рублей.

### 25. Результаты финансово-хозяйственной деятельности

#### Прибыль и убытки АО «Меакир»:

Наименование показателя	2016 год	2017 год
Выручка	271 214	222 792
Валовая прибыль	63 235	32 217
Чистая прибыль до корректировки ОНА, ОНО в связи с изменением ставки налога на прибыль и без учета расходов,	(11 753)	(45786)

начисленных по результатам налоговой проверки и проверки ФСС		
Рентабельность собственного капитала, %	(2,69)	(11,69)
Рентабельность активов, %	(2,32)	(9,92)
Норма чистой прибыли, %	(4,33)	(20,55)
Рентабельность продукции (продаж), %	3,87	(8,24)
Оборачиваемость активов	0,53	0,48
Чистая прибыль (убыток) за год, тыс. рублей	(15 491)	(45 679)
Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, тыс. рублей	0	0

Генеральный директор



V.A.Rossakhatskii

Главный бухгалтер



T.B.Agarina



2018 г.