Бухгалтерский баланс

на 31 марта 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	03	2018
Организация **Публичное Акционерное Общество "Горнозаводскцемент"**	по ОКПО	00282872		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5934010150		
Вид экономической деятельности **Производство цемента**	по ОКВЭД	23.51		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичные акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
618820, Пермский край, Горнозаводский р-н, Горнозаводск г

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 334 678	1 224 262	1 167 247
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	1 014	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	62 631	46 243	42 555
	Прочие внеоборотные активы	1190	19 703	19 294	17 436
	Итого по разделу I	1100	1 418 026	1 289 799	1 227 238
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	839 519	697 740	784 242
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	46	47	77
	Дебиторская задолженность	1230	225 951	315 407	195 344
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 849	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	17 168	247 210	307 725
	Прочие оборотные активы	1260	2 587	2 097	-
	Итого по разделу II	1200	1 089 120	1 262 501	1 287 388
	БАЛАНС	1600	2 507 146	2 552 300	2 514 626

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	78	78	78
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	181 822	181 848	182 766
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	4	4	4
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 938 773	1 934 701	2 110 068
	Итого по разделу III	1300	2 120 677	2 116 631	2 292 916
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	91 179	72 678	77 187
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	91 179	72 678	77 187
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	50 000	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	216 791	337 932	122 179
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	28 499	25 059	22 344
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	295 290	362 991	144 523
	БАЛАНС	1700	2 507 146	2 552 300	2 514 626

Руководитель _____ **Фурман Вячеслав Вадимович**
(подпись) (расшифровка подписи)

7 мая 2018 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Март 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	03	2018
Организация **Публичное Акционерное Общество "Горнозаводскцемент"**	по ОКПО	00282872		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5934010150		
Вид экономической деятельности **Производство цемента**	по ОКВЭД	23.51		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичные акционерные общества** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Март 2018 г.	За Январь - Март 2017 г.
	Выручка	2110	722 018	591 023
	Себестоимость продаж	2120	(476 792)	(459 753)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	245 226	131 270
	Коммерческие расходы	2210	(144 796)	(97 608)
	Управленческие расходы	2220	(83 502)	(86 104)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	16 928	(52 442)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 366	6 414
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	21 154	2 142
	Прочие расходы	2350	(33 289)	(14 079)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6 159	(57 965)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	(3 476)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 451)	(131)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(18 501)	13 397
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	16 388	1 254
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 046	(46 790)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Март 2018 г.	За Январь - Март 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	4 046	(46 790)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ **Фурман Вячеслав Вадимович**

(подпись) (расшифровка подписи)

7 мая 2018 г.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация: Публичное Акционерное Общество "Горнозаводскцемент"	по ОКПО	00282872		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5934010150		
Вид экономической деятельности: Производство цемента	по ОКВЭД	23.51		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
618820, Пермский край, Горнозаводский р-н, Горнозаводск г

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 224 262	1 167 247	1 225 135
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	46 243	42 555	33 367
	Прочие внеоборотные активы	1190	19 294	17 436	16 691
	Итого по разделу I	1100	1 289 799	1 227 238	1 275 193
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	697 740	784 242	756 524
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	47	77	56
	Дебиторская задолженность	1230	315 407	195 344	170 463
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	40 561
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	247 210	307 725	1 521 869
	Прочие оборотные активы	1260	2 097	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 262 501	1 287 388	2 489 473
	БАЛАНС	1600	2 552 300	2 514 626	3 764 666

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	78	78	78
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	181 848	182 766	183 435
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	4	4	4
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 934 701	2 110 068	3 396 277
	Итого по разделу III	1300	2 116 631	2 292 916	3 579 794
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	72 678	77 187	51 506
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	72 678	77 187	51 506
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	337 932	122 179	115 849
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	25 059	22 344	17 517
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	362 991	144 523	133 366
	БАЛАНС	1700	2 552 300	2 514 626	3 764 666

Руководитель _____ Фурман Вячеслав Вадимович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2018 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация: Публичное Акционерное Общество "Горнозаводскцемент"	по ОКПО	00282872		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5934010150		
Вид экономической деятельности: Производство цемента	по ОКВЭД	23.51		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	4 579 103	3 654 675
	Себестоимость продаж	2120	(2 650 103)	(2 236 606)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 929 000	1 418 069
	Коммерческие расходы	2210	(803 206)	(608 251)
	Управленческие расходы	2220	(425 399)	(380 347)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	700 395	429 471
	Доходы от участия в других организациях	2310	21	7
	Проценты к получению	2320	41 660	139 298
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	126 296	48 908
	Прочие расходы	2350	(169 784)	(144 397)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	698 588	464 287
	Текущий налог на прибыль	2410	(154 368)	(76 987)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(9 223)	(10 111)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	6 326	(15 785)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	2 532	3 732
	Прочее	2460	(660)	(4 440)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	552 418	370 807

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	552 418	370 807
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	1	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Фурман Вячеслав Вадимович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2018 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация: Публичное Акционерное Общество "Горнозаводскцемент"	по ОКПО	00282872		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5934010150		
Вид экономической деятельности: Производство цемента	по ОКВЭД	23.51		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	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 2015 г.	3100	78	-	183 435	4	3 396 277	3 579 794
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	379 480	379 480
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	370 807	370 807
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	8 673	8 673
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 666 358)	(1 666 358)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(1 666 358)	(1 666 358)

Форма 0710023 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(669)	-	669	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	78	-	182 766	4	2 110 068	2 292 916
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	560 013	560 013
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	552 418	552 418
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	7 595	7 595
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(736 298)	(736 298)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(736 298)	(736 298)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(918)	-	918	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	78	-	181 848	4	1 934 701	2 116 631

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	2 116 631	2 292 916	3 579 794

Руководитель _____ (подпись) Фурман Вячеслав Вадимович (расшифровка подписи)

27 февраля 2018 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация Публичное Акционерное Общество "Горнозаводскцемент"	по ОКПО	00282872		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5934010150		
Вид экономической деятельности Производство цемента	по ОКВЭД	23.51		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 666 781	3 741 956
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 624 748	3 629 557
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 318	634
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	39 715	111 765
Платежи - всего	4120	(3 945 230)	(3 271 187)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 873 466)	(2 399 111)
в связи с оплатой труда работников	4122	(766 667)	(650 545)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(163 153)	(85 023)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(141 944)	(136 508)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	721 551	470 769
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	9 225	2 343
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	9 204	2 336
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	21	7
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(202 760)	(86 603)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(202 760)	(86 603)
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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(193 535)	(84 260)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	42 651
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	42 651
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(588 545)	(1 643 304)
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	(588 545)	(1 643 304)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(588 545)	(1 600 653)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(60 529)	(1 214 144)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	307 725	1 521 869
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	247 210	307 725
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	14	-

Руководитель _____ (подпись) Фурман Вячеслав Вадимович (расшифровка подписи)

27 февраля 2018 г.

Отчет о целевом использовании средств

за Январь - Декабрь 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710006		
	Дата (год, месяц, число)	2017	12	31
Организация: Публичное Акционерное Общество "Горнозаводскцемент"	по ОКПО	00282872		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5934010150		
Вид экономической деятельности: Производство цемента	по ОКВЭД	23.51		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Вступительные взносы	6210	-	-
Членские взносы	6215	-	-
Целевые взносы	6220	-	-
Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
Прочие	6250	-	-
Всего поступило средств	6200	-	-
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
в том числе:			
социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
иные мероприятия	6313	-	-
Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
в том числе:			
расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
прочие	6326	-	-
Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
Прочие	6350	-	-
Всего использовано средств	6300	-	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель _____ (подпись) Фурман Вячеслав Вадимович (расшифровка подписи)

27 февраля 2018 г.

Расчет стоимости чистых активов

Публичное Акционерное Общество "Торнозаводскцемент"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	1 224 262	1 187 247	1 225 135
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	46 243	42 555	33 367
Прочие внеоборотные активы	1190	19 294	17 436	16 691
Запасы	1210	697 740	784 242	756 524
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	47	77	56
Дебиторская задолженность*	1230	315 407	195 344	170 463
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	40 561
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	247 210	307 725	1 521 869
Прочие оборотные активы	1260	2 097	-	-
ИТОГО активы	-	2 552 300	2 514 626	3 764 666
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	72 878	77 187	51 506
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	337 932	122 179	115 849
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	25 059	22 344	17 517
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	435 669	221 710	184 872
Стоимость чистых активов	-	2 116 631	2 292 916	3 579 794

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2017г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2016г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2016г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2016г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2016г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Фурман Вячеслав Вадимович (расшифровка подписи)

27 февраля 2018 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017г.	2 947 057	(1 812 932)	208 476	(32 426)	27 682	(150 069)	-	-	3 123 117	(1 935 339)
	5210	за 2016г.	2 777 907	(1 655 001)	182 253	(13 093)	10 981	(158 912)	-	-	2 947 067	(1 812 932)
в том числе: Здания	5201	за 2017г.	380 558	(194 766)	-	(8 257)	5 708	(8 511)	-	-	372 301	(197 569)
	5211	за 2016г.	380 558	(186 240)	-	-	-	(8 526)	-	-	380 558	(194 766)
Сооружения	5202	за 2017г.	283 184	(173 321)	1 378	-	-	(12 279)	-	-	284 560	(185 600)
	5212	за 2016г.	254 650	(164 853)	28 656	(122)	122	(8 590)	-	-	283 184	(173 321)
Машины и оборудование	5203	за 2017г.	1 903 785	(1 150 622)	201 546	(17 948)	17 769	(116 033)	-	-	2 087 383	(1 248 886)
	5213	за 2016г.	1 755 158	(1 030 207)	152 153	(3 526)	3 469	(123 884)	-	-	1 903 785	(1 150 622)
Транспортные средства	5204	за 2017г.	343 505	(273 798)	5 332	(5 752)	3 768	(12 656)	-	-	343 085	(282 686)
	5214	за 2016г.	351 950	(263 534)	535	(9 080)	7 068	(17 332)	-	-	343 505	(273 798)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2017г.	22 448	(20 425)	49	(469)	437	(610)	-	-	22 028	(20 596)
	5215	за 2016г.	22 004	(20 167)	809	(365)	322	(580)	-	-	22 448	(20 425)
Земельные участки	5206	за 2017г.	13 587	-	173	-	-	-	-	-	13 760	-
	5216	за 2016г.	13 587	-	-	-	-	-	-	-	13 587	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2017г.	33 112	211 848	-	(208 476)	36 484
	5250	за 2016г.	112 229	103 136	-	(182 253)	33 112
в том числе: Здания	5241	за 2017г.	382	-	-	-	382
	5251	за 2016г.	382	-	-	-	382
Сооружения	5242	за 2017г.	1 128	4 686	-	(1 376)	4 438
	5252	за 2016г.	24 552	5 222	-	(28 646)	1 128
Машины и оборудование	5243	за 2017г.	31 602	201 608	-	(201 546)	31 664
	5253	за 2016г.	87 285	96 470	-	(152 153)	31 602
Транспортные средства	5244	за 2017г.	-	5 332	-	(5 332)	-
	5254	за 2016г.	-	635	-	(635)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5245	за 2017г.	-	49	-	(49)	-
	5255	за 2016г.	-	809	-	(809)	-
Земельные участки	5246	за 2017г.	-	173	-	(173)	-
	5256	за 2016г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	7 731	94 349
в том числе: Сооружения	5261	1 240	1 555
Машины и оборудование	5262	6 491	92 794
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	5 153	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Фурман Вячеслав Вадимович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2018 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Фурман Вячеслав Вадимович (расшифровка подписи)

27 февраля 2018 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2017г.	786 452	(2 210)	8 823 210	(8 908 980)	441	(1 173)	X	700 682	(2 942)
	5420	за 2016г.	756 524	-	7 639 558	(7 609 630)	-	(2 210)	X	786 452	(2 210)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017г.	469 351	(2 210)	827 376	(838 859)	441	(1 173)	-	457 868	(2 942)
	5421	за 2016г.	541 501	-	748 882	(821 032)	-	(2 210)	-	469 351	(2 210)
Готовая продукция	5402	за 2017г.	133 594	-	2 562 445	(2 608 291)	-	-	-	87 748	-
	5422	за 2016г.	136 607	-	2 179 994	(2 183 007)	-	-	-	133 594	-
Товары для перепродажи	5403	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2016г.	-	-	1 902	(1 902)	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2016г.	-	-	1 902	(1 902)	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2017г.	172 522	-	4 543 183	(4 635 197)	-	-	-	80 508	-
	5425	за 2016г.	74 258	-	4 091 376	(3 993 712)	-	-	-	172 522	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2017г.	-	-	803 088	(803 088)	-	-	-	-	-
	5426	за 2016г.	-	-	808 075	(808 075)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2017г.	10 985	-	87 118	(23 545)	-	-	-	74 558	-
	5427	за 2016г.	4 158	-	6 827	-	-	-	-	10 985	-
	5408	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Фурман Вячеслав Вадимович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2018 г.

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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017г.	210 685	(15 341)	9 240 861	-	(9 104 131)	-	(663)	-	-	-	331 411	(16 004)
	5530	за 2016г.	174 546	(4 083)	7 376 643	-	(7 325 165)	-	(11 258)	-	-	-	210 685	(15 341)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2017г.	22 555	(265)	6 406 708	-	(6 372 245)	-	(27)	-	-	-	56 725	(232)
	5531	за 2016г.	12 282	(53)	4 308 677	-	(4 295 139)	-	(212)	-	-	-	22 555	(265)
Авансы выданные	5512	за 2017г.	74 717	(42)	2 879 305	-	(2 792 594)	-	(686)	-	-	-	160 700	(728)
	5532	за 2016г.	57 078	(3 834)	2 506 575	-	(2 488 894)	-	3 792	-	-	-	74 717	(42)
Прочая	5513	за 2017г.	113 413	(15 034)	954 848	-	(939 291)	-	50	-	-	-	113 986	(14 984)
	5533	за 2016г.	105 186	(196)	561 391	-	(538 130)	-	(14 838)	-	-	-	113 413	(15 034)
	5514	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2017г.	210 685	(15 341)	9 240 861	-	(9 104 131)	-	(663)	X	X	X	331 411	(16 004)
	5520	за 2016г.	174 546	(4 083)	7 376 643	-	(7 325 165)	-	(11 258)	X	X	X	210 685	(15 341)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	14 984	-	14 984	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	14 984	-	14 984	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5550	за 2017г.	122 179	8 570 247	-	(8 354 494)	-	-	X	X	-
	5580	за 2016г.	115 849	7 384 813	-	(7 378 219)	(264)	-	-	-	337 932
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017г.	6 805	3 536 805	-	(3 519 746)	-	-	-	-	122 179
	5581	за 2016г.	10 585	2 896 667	-	(2 901 447)	-	-	-	-	24 864
авансы полученные	5562	за 2017г.	20 092	2 017 561	-	(1 993 636)	-	-	-	-	5 805
	5582	за 2016г.	20 659	1 392 023	-	(1 392 325)	(264)	-	-	-	44 017
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017г.	42 572	1 462 668	-	(1 434 271)	-	-	-	-	20 092
	5583	за 2016г.	38 619	1 251 687	-	(1 247 733)	-	-	-	-	70 969
кредиты	5564	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	42 572
	5584	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2017г.	53 713	1 551 213	-	(1 406 841)	-	-	-	-	198 085
	5586	за 2016г.	45 987	1 834 436	-	(1 826 713)	-	-	-	-	53 713
	5567	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2017г.	122 179	8 570 247	-	(8 354 494)	-	X	X	X	337 932
	5570	за 2016г.	115 849	7 384 813	-	(7 378 219)	(264)	X	X	X	122 179

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Фурман Вячеслав Вадимович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2018 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Материальные затраты	5610	2 637 932	2 384 635
Расходы на оплату труда	5620	842 473	555 374
Отчисления на социальные нужды	5630	201 900	174 126
Амортизация	5640	150 088	158 810
Прочие затраты	5650	108 456	50 423
Итого по элементам	5660	3 740 849	3 323 468
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(98 264)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	137 859	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 878 708	3 225 204

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ (подпись) Фурман Вячеслав Вадимович (расшифровка подписи)

27 февраля 2018 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	22 344	2 715	-	-	25 059
в том числе: резерв предстоящих расходов (выплата отпускных)	5701	22 344	2 715	-	-	25 059

Руководитель _____ Фурман Вячеслав Вадимович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2018 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Фурман Вячеслав Вадимович (расшифровка подписи)

27 февраля 2018 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2017г.	за 2016г.
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	за 2017г.	5910	-	-	-	-
	за 2016г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2017г.	5911	-	-	-	-
	за 2016г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Фурман Вячеслав Вадимович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 февраля 2018 г.

ПАО «Горнозаводскцемент»

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому отчету за 2017 год

г. Горнозаводск "27" февраля 2017 года

Общие сведения об организации

Юридический адрес организации: 618820, Пермский край, Горнозаводский район, г. Горнозаводск.

Организационно-правовая форма: Публичное Акционерное Общество.

Сведения об исполнительных органах:

Генеральный директор Фурман Вячеслав Вадимович

Главный бухгалтер Тарасова Надежда Викторовна

Контрольный орган: Ревизор – Заместитель главного бухгалтера Пономарева Марина Сергеевна.

Среднесписочная численность за 2017 год: 1591 человек.

Основной вид деятельности: производство цемента.

Основные факторы, влияющие на деятельность организации и ее финансовые результаты:

- сезонный характер спроса со стороны основных секторов-потребителей
- изменение цен на энергоносители
- объемы строительства жилого и производственного фонда

В целях уменьшения влияния вышеперечисленных факторов, ПАО «Горнозаводскцемент» проводит планирование сбытовой политики и анализ финансово-хозяйственной деятельности.

Применяемые правила бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность ПАО «Горнозаводскцемент» за 2017 год подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности. Достоверность фактов хозяйственной жизни и бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Горнозаводскцемент» обеспечивается внутренним контролером и ревизором общества.

Бухгалтерский учет ПАО «Горнозаводскцемент» ведется в соответствии требованиями закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г.

На основании п.9 ПБУ 4/99 при подготовке бухгалтерской отчетности за 2017 год ПАО «Горнозаводскцемент» придерживается принятых форм отчетности и их содержания последовательно от одного отчетного периода к другому. Изменения принятого содержания и форм бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Руководствуясь положением по Учетной политике на 2017 год, а также в соответствии с п.7 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", ПАО «Горнозаводскцемент» при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, по отдельным вопросам руководствуется положениями Международных стандартов финансовой отчетности.

При подготовке Отчета о движении денежных средств за 2016 год и 2017 год были исполнены требования ПБУ 23/2011 «Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» в части обязательного свернутого отражения сумм косвенных налогов.

Информация об учетной политике

Учетная политика на 2017 финансовый год утверждена Приказом Генерального директора Общества № 443 от «30» декабря 2016 г.

Основные положения Учетной политики на 2017 финансовый год:

- В ПАО «Горнозаводскцемент» ответственными лицами являются:

- за организацию бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций - генеральный директор;

-за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской отчетности - главный бухгалтер.

Бухгалтерский учет в ПАО «Горнозаводскцемент» ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

- Выручка от реализации продукции (работ, услуг) признается в бухгалтерском учете в момент перехода права собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) к покупателю или принятия результата работы заказчиком (признания заказчиком факта оказания услуг).

- Прочими доходами являются поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций; поступления от продажи основных средств и иных активов, проценты к получению по депозитным договорам и договорам займа, а также другие поступления в соответствии с законодательством о бухгалтерском учете РФ.

Прочими доходами признаются также: штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; страховые выплаты; суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности и пр.

Перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью включается в состав прочих расходов.

- Расходы на осуществление спортивных мероприятий, мероприятий культурно-просветительского характера, благотворительность, материальную помощь ветеранам и иных аналогичные расходы социальной направленности, являются прочими расходами и отражаются с использованием счета 91 "Прочие доходы и расходы".

- В ПАО «Горнозаводскцемент» формируется сокращенная производственная себестоимость продукции (работ, услуг) по методу "директ-костинг". Данный метод применяется для учета управленческих и коммерческих расходов. Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», признаются расходами отчетного периода и списываются на финансово- результативные счета учета в периоде их возникновения. В случае, когда из содержания хозяйственной операции следует, что данные расходы не подлежат непосредственному списанию на финансовые результаты текущего периода,

то расходы списываются на счета учета расчетов с контрагентами, с последующим отнесением на финансово-результативные счета.

- Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету ПАО «Горнозаводскцемент» по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат ПАО «Горнозаводскцемент» на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Выбытие финансовых вложений отражается в бухгалтерском учете ПАО «Горнозаводскцемент» вследствие продажи, безвозмездной передачи, передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал других организаций, передачи в счет вклада по договору простого товарищества и пр.

Выбытие финансовых вложений отражается в учете ПАО «Горнозаводскцемент» по первоначальной стоимости каждой единицы.

- Задолженность по полученному ПАО «Горнозаводскцемент» займу и (или) кредиту учитывается в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

- Незавершенное производство оценивается в ПАО «Горнозаводскцемент» по методу производственной фактической себестоимости основного производства. Оценка остатков незавершенного производства осуществляется в количественном и суммовом выражении в разрезе переделов основного производства.

- Материально - производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая включает в себя сумму всех фактических затрат на приобретение материально-производственных запасов, в том числе общехозяйственные и иные аналогичные расходы, если они непосредственно связаны с приобретением материально-производственных запасов, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). Материально-производственные запасы, изготовленные ПАО «Горнозаводскцемент» самостоятельно, оцениваются в сумме фактических расходов, произведенных при их изготовлении.

В 2017 году в п. 2.2.7 Учетной политики ПАО "Горнозаводскцемент", в соответствии с п. 10 ПБУ 1/2008 "Учетная политика" были внесены следующие дополнения:

Стоимость расходных материалов, используемых для обязательного ежегодного дорогостоящего ремонта вращающихся печей (футеровка) в цехе "Обжиг" суммируется согласно акта (требований) на счете 97.21 "Прочие расходы будущих периодов" и равномерно списывается на расходы по производству продукции передела согласно периода работы оборудования (вращающихся печей), определенного планом, утвержденным технологическими службами.

Материально-производственные запасы, на которые в течение отчетного года рыночная цена снизилась, или они морально устарели либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости с учетом физического состояния запасов. Снижение стоимости материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете в виде начисления резерва.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете.
Расчет текущей рыночной стоимости материально-производственных запасов производится финансовой службой ПАО "Горнозаводскцемент" на основе аналитической информации, доступной до даты подписания бухгалтерской отчетности.

- Транспортно-заготовительные расходы, относящиеся к приобретению основных материалов, учитываются на отдельном субсчете к счету 10 «Материалы». Транспортно-заготовительные расходы или отклонения в стоимости материалов, относящиеся к материалам, отпущенным в производство, на нужды управления и на иные цели ежемесячно списываются на счета бухгалтерского учета, на которых отражен расход соответствующих материалов (на счета производства, обслуживающих производств и хозяйств и др.) посредством увеличения стоимости данных материалов с последующим отнесением указанных разниц на счета учета затрат на производство, на нужды управления и на иные цели.

- Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Амортизационная премия не применяется.

- Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к

38

бухгалтерскому учету, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

- В качестве денежных эквивалентов принимаются финансовые вложения в виде вкладов по депозитным договорам.

- Отражение движения готовой продукции в бухгалтерском учете ПАО «Горнозаводскцемент» осуществляется по фактической производственной себестоимости.

- Затраты, произведенные ПАО «Горнозаводскцемент» в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы будущих периодов), отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном предприятием для списания стоимости активов данного вида.

- При отпуске со склада в эксплуатацию материально-производственные запасы оцениваются по методу средней стоимости.

- Денежные поступления (проценты) от финансовых вложений, вкладов по депозитным договорам, классифицируются в отчетности в качестве денежных потоков от текущих операций (прочие поступления).

- Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (кроме имущества, инвентаризация которого проводилась не ранее 1 октября отчетного года) инвентаризация всех активов и обязательств, проводится в обязательном порядке. Результаты данной инвентаризации отражаются в Акте инвентаризации статей баланса, форма данного документа утверждена в Приложении № 2 к настоящей учетной политике: «Формы первичных учетных документов, регистров бухгалтерского учета, документов внутренней бухгалтерской отчетности, применяемые в ПАО «Горнозаводскцемент».

- Ошибками являются неправильное отражение (неотражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности

организации. Существенной признается сумма ошибки, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

- Изменение учетной политики производится с начала отчетного года, если иное не обусловлено причиной такого изменения. Последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение ПАО «Горнозаводскцемент», финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, отражаются в бухгалтерской отчетности ретроспективно, за исключением случаев когда:

-оценка в денежном выражении таких последствий в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью;
-эффект ретроспективного применения или ретроспективного пересчета не может быть определен;
-ретроспективное применение или ретроспективный пересчет требует допущений о том, каковы были намерения руководства в том периоде;
-ретроспективное применение или ретроспективный пересчет требует значительных расчетных оценок, и невозможно объективно идентифицировать информацию об этих оценках, которая предоставляет сведения об условиях, существовавших на дату(ы), на которую эти суммы должны быть признаны, оценены или раскрыты; и была бы в наличии, когда финансовая отчетность за тот период была утверждена к выпуску.

Текстовые пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (дополнения к табличным пояснениям)

Раздел 1 «Пояснения по нематериальным активам и расходам на НИОКР»

В производственно-хозяйственной деятельности ПАО «Горнозаводскцемент» отсутствуют нематериально-производственные активы и осуществление расходов на НИОКР.

Раздел 2 «Пояснения по основным средствам, доходным вложениям в материальные ценности и прочим внеоборотным активам»

Срок полезного использования объектов основных средств определяется при принятии его к бухгалтерскому учету членами постоянно действующей комиссии, назначенной генеральным директором ПАО «Горнозаводскцемент» из числа должностных лиц организации, и уполномоченной принимать решение по принятию, списанию, восстановлению, реконструкции и т.п. операций с имуществом организации.

Срок полезного использования указывается в первичных документах по вводу в эксплуатацию амортизируемого имущества – Акт о приеме-передаче объекта основных средств (унифицированная форма ОС-1) и приказе руководителя ПАО «Горнозаводскцемент» «О вводе в эксплуатацию основного средства».

Случаи приобретения объектов основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 2017 году отсутствуют, как и объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности.

Наибольший удельный вес (95%) в изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации составляет реконструкция внеоборотного актива «Монтаж мельницы №5».

В разделе бухгалтерского баланса I «Внеоборотные активы» по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» на 31.12.2017 года отражена стоимость расходов на получение лицензий (на право добычи известняка, глинцев, на право пользования недрами (хозяйственно-питьевое водоснабжение), бурения водопонизительной скважины на территории Ново-Пашийского месторождения цементного сырья) в размере 19 294 тыс. руб., учитываемых в бухгалтерском учете на счете 97 «Расходы будущих периодов».

В отчетном периоде переоценка основных средств по правилам абз. 5, 6 п. 15 ПБУ 6/01 и п. 21 ПБУ 14/2007 не проводилась, поэтому соответствующее значение в строке 2510 «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемых в чистую прибыль (убыток) периода» Отчета о финансовых результатах, отсутствует.

Факты уменьшения добавочного капитала на суммы дооценки выбывших объектов основных средств за 2017 и 2016 годы отражены в строках 3230 и 3330 «Изменение добавочного капитала» Отчета об изменениях капитала.

Раздел 3 «Пояснения по финансовым вложениям»

В соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» в составе финансовых вложений по стр. 1240 Бухгалтерского баланса учтены:

на 31.12.2015 года

1) акции - в размере 1 561 тыс. руб.

2) выданные займы – в размере 39 000 тыс. руб.

на 31.12.2016 года

1) акции - в размере 1 561 тыс. руб.

за вычетом резерва под обесценение ценных бумаг - в размере 1 561 тыс. руб.

Итого - 0 руб.

2) выданные займы – в размере 0 руб.

на 31.12.2017 года

1) акции - в размере 1 561 тыс. руб.

за вычетом резерва под обесценение ценных бумаг - в размере 1 561 тыс. руб.

Итого - 0 руб.

2) выданные займы – в размере 0 руб.

В течение 2017 года ПАО «Горнозаводскцемент» осуществляло проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений выявила устойчивое существенное снижение их стоимости, поэтому резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений в 2017 году создан в размере 100% стоимости финансовых вложений, учтенных на счете бухгалтерского учета 58.01 "Акции".

Виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом, в 2017 году отсутствуют.

Выбытие финансовых вложений, учтенных на счете бухгалтерского учета 58.01 "Акции", в 2017 году, отсутствует.

Раздел 4 «Пояснения по материально-производственным запасам»

Материально - производственные запасы в 2017 году принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Изменения метода оценки материально-производственных запасов в 2017 году не было.

По состоянию на 31.12.2017 года материально-производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.

В соответствии с Положением об Учетной политике на 2017 год, материально-производственные запасы, на которые в течение отчетного года рыночная цена снизилась, или они морально устарели либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, отражены в бухгалтерском балансе на конец 2017 года, по текущей рыночной стоимости с учетом физического состояния запасов.

Расчет резерва под обесценение товарно-материальных ценностей по состоянию на 31.12.2017 года основывается на том, что рыночная стоимость материальных ценностей, имеющих внутренние и внешние признаки обесценения, отклоняется от их первоначальной стоимости заготовления (приобретения) в среднем на 1%.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности ПАО "Горнозаводскцемент" были проведены мероприятия аналитического характера совместно с техническими службами предприятия для определения рыночной стоимости (цены возможной реализации) материальных ценностей, числящихся на складах по состоянию на 31.12.2017 года:

- тестирование остатков материальных ценностей на наличие внутренних и внешних признаков обесценения;

- определение рыночной стоимости материальных ценностей, по которым были выявлены признаки обесценения;

- отражение резерва под обесценение товарно-материальных ценностей в бухгалтерском учете в размере 2 942 тыс. руб. (стр. 5400, 5401 на конец периода таблицы 4.1. «Наличие и движение запасов» в графе «Оборот запасов между их группами (видами)»).

Фактическое наличие материально-производственных запасов подтверждается результатами проведенной инвентаризации и выводами инвентаризационной комиссии.

В таблице 4.1. «Наличие и движение запасов» в строке «Прочие запасы и затраты» приведена информация о межгодовом перемещении запасов в суммовом выражении.

В разделе бухгалтерского баланса II «Оборотные активы» по строке 1210 «Запасы» отражена стоимость материально-производственных запасов на 31.12.2017 года в размере 697 740 тыс. руб., в том числе стоимость объектов аналитического учета, учитываемых в бухгалтерском учете на счете 97 «Расходы будущих периодов» составляет 74 558 тыс. руб., где наибольший удельный вес (90%) составляют расходы по подготовке печей № 4, № 6, № 7 в соответствии с п. 2.2.7 Учетной политики ПАО "Горнозаводскцемент".

Раздел 5 «Пояснения по дебиторской задолженности»

Дебиторская задолженность ПАО «Горнозаводскцемент» отражается в учете и отчетности в суммах, вытекающих из состава данных бухгалтерского учета, первичных документов, выставленных в адрес покупателей и принятых к учету ПАО «Горнозаводскцемент», по отгруженным материальным ценностям, выполненным работам, услугам.

В балансе представлены данные о дебиторской задолженности в нетто-оценке, то есть без учета сумм резерва по сомнительным долгам. В таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» сумма дебиторской задолженности, учтенной по условиям договора, приведена в брутто-оценке с отдельным отражением регулирующих величин – сумм резерва по сомнительным долгам.

В составе краткосрочной дебиторской задолженности, отраженной в разделе II «Оборотные активы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2017 года по строке 1230 «Дебиторская задолженность» указана сумма в размере 315 407 тыс. руб., в том числе:

1) 159 972 тыс. руб. - сумма расчетов с поставщиками и подрядчиками;

2) 56 433 тыс. руб. - сумма расчетов с покупателями и заказчиками;

3) (-) 16 004 тыс. руб. - сумма резерва по сомнительным долгам;

4) 84 652 тыс. руб. - сумма расчетов по налогам и сборам;

5) 26 200 тыс. руб. - сумма расчетов с прочими дебиторами и кредиторами

6) 4 154 тыс. руб. - прочая дебиторская задолженность, в том числе сумма выданных поставщикам авансов, учтенная на счете 97 «Расходы будущих

44

периодов», в том числе расходы на программное обеспечение (страхование КАСКО, ОСАГО, страхование опасных объектов и другие аналогичные расходы).

Долгосрочная дебиторская задолженность (со сроком погашения свыше одного года в соответствии с условиями заключенных договоров), по состоянию на 31.12.2017 года отсутствует. Данные об отсутствии долгосрочной дебиторской задолженности подтверждаются итогами проведенной инвентаризации расчетов с дебиторами и кредиторами, в том числе анализом договорных отношений.

Раздел 6 «Пояснения по затратам и расходам»

Расходы ПАО «Горнозаводскцемент» в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

а) расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210, 2220 Отчета о финансовых результатах за 2017 год);

б) прочие расходы (стр. 2330, 2350 Отчета о финансовых результатах за 2017 год).

Бухгалтерский учет прочих расходов осуществляется с применением счета 91.02 «Прочие расходы» с аналитическим учетом по видам расходов:

№ п/п	Вид расхода	Сумма прочего расхода (тыс. руб. без учета сумм НДС)	Удельный вес в общей сумме всех прочих расходов, %	Отчет о финансовых результатах
1	Расходы, связанные с реализацией и ликвидацией основных средств	9 841	5,8	Стр. 2350 «Прочие расходы»
2	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	11 643	6,9	Стр. 2350 «Прочие расходы»
3	Расходы на услуги банков	992	0,6	Стр. 2350 «Прочие расходы»

4	Расходы на осуществление спортивных мероприятий, мероприятий культурно-просветительского характера, благотворительность, материальную помощь ветеранам и иные аналогичные расходы социальной направленности	5 344	3,2	Стр. 2350 «Прочие расходы»
5	Расходы на отчисления в профком	1 927	1,1	Стр. 2350 «Прочие расходы»
6	Суммы налогов и сборов	38 262	22,5	Стр. 2350 «Прочие расходы»
7	Аренда земли	1 505	0,9	Стр. 2350 «Прочие расходы»
8	Отчисления в оценочные резервы (резерв по сомнительным долгам, резерв под обесценение стоимости товарно-материальных ценностей, резерв под обесценение финансовых вложений)	7 514	4,4	Стр. 2350 «Прочие расходы»
9	Расходы на демонтаж	33 440	19,7	Стр. 2350 «Прочие расходы»
10	Расходы на страхование (КАСКО и ОСАГО)	4 927	2,9	Стр. 2350 «Прочие расходы»
11	Реализация металлолома	41 465	24,5	Стр. 2350 «Прочие расходы»
12	Расходы на услуги реестродержателя (депозитария)	1 172	0,8	Стр. 2350 «Прочие расходы»
13	Прочие	11 762	6,7	Стр. 2350 «Прочие расходы»

	Итого по стр. 2350 «Прочие расходы»	169 784	100	
14	Проценты к уплате	0	-	Стр. 2330 «Проценты к уплате»
	Всего прочих расходов	**169 784**	-	

Изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в 2017 году, изменение величины прочих расходов за отчетный год, которые не зачисляются в 2017 году на счет учета прибылей и убытков, а именно динамика расходов будущих периодов, изменение остатков незавершенного производства и полуфабрикатов собственного производства по сравнению с предыдущим 2017 годом составила:

№ п/п	Вид расхода	Сумма на 31.12.2017 г. в тыс. руб.	Сумма на 31.12.2016 г. в тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.
1	Расходы будущих периодов, в том числе	100 094	41 346	(+) 58 748
	Расходы на получение лицензий (строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»)	19 294	17 436	(+) 1 858
	Складские запасы известняка, сланцев, вскрыши (строка 1210 «Запасы»)	74 558	10 985	(+) 63 573
	Прочие (строка 1230 "Дебиторская задолженность")	4 146	12 925	(-) 8 779

48

	Прочие (строка 1260 "Прочие оборотные активы")	2 097	0	(+) 2 097
2	Остатки незавершенного производства (строка 1210 «Запасы»)	25 806	12 880	(+) 12 926
3	Остатки полуфабрикатов собственного производства (строка 1210 «Запасы»)	54 703	159 642	(-) 104 939

В составе расходов по обычным видам деятельности в 2017 году учтены суммы равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета оценочных резервов, а именно - расходы в виде отчислений в резерв на предстоящую оплату отпусков работникам. Динамика данных расходов по сравнению с предыдущим 2016 годом составила:

Вид расхода	**Сумма на 31.12.2017 г. в тыс. руб.**	**Сумма на 31.12.2016 г. в тыс. руб.**	**Изменение, тыс. руб.**
Остаток резерва на предстоящую оплату отпусков работникам (движение сумм резерва на предстоящую оплату отпусков работникам отражено по стр. 2120 «Себестоимость продаж», стр. 2210 «Коммерческие расходы», стр. 2220 «Управленческие расходы», стр. 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах).	25 059	22 344	(+) 2 715

Раздел 7 «Пояснения по оценочным обязательствам»

В бухгалтерском учете ПАО «Горнозаводскцемент» в 2017 году в качестве оценочного обязательства отражен резерв на предстоящую оплату отпусков работникам,

созданный по каждому сотруднику исходя из данных о его заработке и количестве дней положенного, в соответствии с действующим трудовым законодательством РФ, отпуска.

Остаток резерва на предстоящую оплату отпусков работникам по состоянию на 31.12.2017 года подтверждается данными инвентаризации.

Раздел 8 «Обеспечения обязательств»

У ПАО «Горнозаводскцемент» отсутствуют выданные и полученные обеспечения обязательств.

Раздел 9 «Пояснения по государственной помощи»

ПАО «Горнозаводскцемент» не является получателем государственной помощи.

Раздел 10 «Пояснения по доходам»

Доходы ПАО «Горнозаводскцемент» в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

а) доходы от обычных видов деятельности (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах за 2017 год);

б) прочие доходы (стр. 2310, стр. 2320, стр. 2340 Отчета о финансовых результатах за 2017 год).

Бухгалтерский учет доходов от обычных видов деятельности осуществляется с применением счета 90.01.1 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения» с аналитическим учетом по видам доходов:

№ п/п	Вид дохода	Сумма дохода (тыс. руб. без НДС)	Удельный вес в общей сумме доходов, %
1	Реализация цемента	4 411 150	96,3
2	Реализация сухих строительных смесей	129 647	2,8
3	Услуги санатория-профилактория «Алит»	23 208	0,5

49

4	Реализация пиломатериалов	4 005	0,1
5	Реализация топливных брикетов	638	0,01
6	Прочие доходы	10 352	0,2
	Итого выручка, отраженная по строке 2110 Отчета о финансовых результатах за 2017 год	4 579	100

В 2017 году в финансово-хозяйственной деятельности ПАО «Горнозаводскцемент» отсутствуют договоры, предусматривающим исполнение обязательств за реализованную продукцию (работы, услуги) неденежными средствами.

Бухгалтерский учет прочих доходов осуществляется с применением счета 91.01 «Прочие доходы» с аналитическим учетом по видам доходов:

№ п/п	Вид дохода	Сумма прочего дохода (тыс. руб. без НДС)	Удельный вес в общей сумме всех прочих доходов, %	Взаимоувязка показателя с отчетными формами 2017 года	
				Отчет о движении денежных средств	Отчет о финансовых результатах
1	Доходы, связанные с реализацией и ликвидацией основных средств	9 318	7,4	Стр. 4211 «Поступления от продажи внеоборотных активов»	Стр. 2340 «Прочие доходы»
2	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	15 119	11,9	Стр. 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг»	Стр. 2340 «Прочие доходы»

50

3	Доходы от ремонта, модернизации и реконструкции имущества (металлолом), реализация металлолома	55 698	44,1	Стр. 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг»	Стр. 2340 «Прочие доходы»
4	Доходы от демонтажа	35 904	28,4	Стр. 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг»	Стр. 2340 «Прочие доходы»
5	Изменение суммы резерва по сомнительным долгам	5 678	4,5	-	Стр. 2340 «Прочие доходы»
6	Прочие (возмещение от страховых организаций, возврат за обучение, штрафы, пени, неустойки и иные аналогичные доходы)	4 579	3,7	-	Стр. 2340 «Прочие доходы»
	Итого по стр. 2340 «Прочие доходы» и стр. 2310	126 296	100	-	-
7	Проценты к получению	41 660	-	Стр. 4119 «Прочие поступления»	Стр. 2320 «Проценты к получению»
8	Доходы от участия в других организациях	21	-	Стр. 4119 «Прочие поступления»	Стр. 2310 «Доходы от участия в других организациях»

	Всего прочих доходов	167 977	-		

В составе прочих доходов ПАО «Горнозаводскцемент» в 2017 году отсутствуют доходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков (например, доходы, полученные при размещении облигаций выше номинальной стоимости, разница между взыскиваемой с виновных лиц суммой за недостающие материальные и иные ценности и их стоимостью).

Раздел 11 «Пояснения по расчету налога на прибыль»

Способ определения величины текущего налога на прибыль за отчетный период - на основе налоговой декларации по налогу на прибыль за отчетный период.

Взаимосвязь показателей в Отчете о финансовых результатах за 2017 год, отражающих прибыль, исчисленную в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, осуществляется на основании применения положений ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

На основании данного нормативного акта ПАО «Горнозаводскцемент» ведет бухгалтерский учет и отражение в отчетности постоянных налоговых обязательств (активов), отложенных налоговых обязательств, отложенных налоговых активов. Аналитический учет организован по видам активов и обязательств.

В соответствии с п.14 Приказа Минфина России от 19.11.2002 N 114н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02" в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых активов подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

С 01.01.2018 года ставка налога на прибыль составляет 20%, в том числе 3% в федеральный бюджет и 17% в бюджет субъекта Российской Федерации, в 2017 году ставка налога на прибыль составляла 19,5%, в том числе 3% в федеральный бюджет и 16,5% в бюджет субъекта Российской Федерации. Пересчет признанных отложенных

52

налоговых активов и обязательств произведен 31.12.2017 года и учтен при реформации бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2017 года. Сумма пересчета отложенных налоговых активов и обязательств отражена в строке 2460 «Прочее» и составляет 660 т.р.

Наибольший удельный вес в структуре аналитического учета отложенных налоговых активов, отражаемых по стр. 1180 Бухгалтерского баланса на 31.12.2017 года составляет вид актива «Обслуживающие производства и хозяйства», которые в налоговом учете налога на прибыль учитываются в особом порядке. Сумма данного отложенного налогового актива по состоянию на 31.12.2017 года (с учетом пересчета ставки налога на прибыль) составляет 38 879 тыс. руб.

Наибольший удельный вес в структуре аналитического учета отложенных налоговых обязательств, отражаемых по стр. 1420 Бухгалтерского баланса на 31.12.2017 года (с учетом пересчета ставки налога на прибыль) составляют виды обязательств:

- «Основные средства» в размере 25 518 тыс. руб.
- «Готовая продукция» в размере 14 501 тыс. руб.
- «Полуфабрикаты» в размере 9 876 тыс. руб.
- "Расходы будущих периодов" в размере 14 561 тыс. руб.

Наличие в учете отложенных налоговых обязательств обусловлено разным порядком формирования стоимости одноименных активов в бухгалтерском и налоговом учете.

В 2017 году суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, списанных в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства, списываются в бухгалтерском учете и, соответственно, не отражаются в бухгалтерской отчетности за 2017 г.

Учет постоянных налоговых активов и обязательств, а также отражение их в отчетности за 2017 год ведется в свернутом виде.

В Отчете о финансовых результатах за 2017 год произведен расчет значения по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» за 2017 год исходя из следующей формулы:

ЧП = БП- ТП + УвОНА(-УмОНА) - УвОНО(+УмОНО)-сумма пересчета ОНА и ОНО при изменении ставки налога на прибыль, где

ЧП – чистая прибыль (стр. 2400 Отчета о финансовых результатах за 2017 год)

БП – прибыль до налогообложения (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах за 2017 год)

ТН – текущий налог на прибыль (стр. 2410 Отчета о финансовых результатах за 2017 год)

УвОНА(-УмОНА) - изменение отложенных налоговых активов (стр. 2450 Отчета о финансовых результатах за 2017 год)

УвОНО(+УмОНО) – изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 2430 Отчета о финансовых результатах за 2016 год)

В результате применения данной формулы показатель стр. 2400 Отчета о финансовых результатах за 2017 год равен (в тыс. руб.):

552 418 = 698 588 – 154 368 + 2 532 + 6 326 – 660

Базовая прибыль на одну обыкновенную именную акцию (строка 2900 Отчета о финансовых результатах) составляет за 2017 год 0,713 тыс. руб., за 2016 год 0,478 тыс. руб.

Раздел 12 «Пояснения по займам и кредитам»

Обязательства по полученным займам отражаются в бухгалтерском учете ПАО «Горнозаводскцемент» как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договоров займа в суммах, указанными в договорах в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

В течение 2017 года заключенные договора займа, выданные векселя, выпущенные и проданные облигаций, отсутствуют.

Доходы от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, отсутствуют.

Недополученные по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора) суммы в случае неисполнения или неполного исполнения договора, отсутствуют.

Раздел 13 «Пояснения к порядку формирования показателей Отчета о движении денежных средств»

Руководствуясь разделом IV «Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности» ПБУ 23/2011 «Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПАО «Горнозаводскцемент» раскрывает следующую информацию:

1. Состав денежных средств: денежные средства в кассах предприятия и на расчетных счетах.

54

Состав денежных эквивалентов: вклады по депозитным договорам

Контрольные соотношения показателей Баланса и Отчета о движении денежных средств приведены в таблице:

Бухгалтерский баланс	Отчет о движении денежных средств	Сумма, тыс. руб.
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «На 31 декабря 2016 года»	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода, строка 4450	307 725
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «На 31 декабря 2017 года»	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода, строка 4500	247 210

2. Используемый подход для отделения денежных эквивалентов от других финансовых активов: в качестве денежных эквивалентов принимаются и отражаются в Отчете о движении денежных средств только суммы вкладов по депозитным договорам, отраженные на бухгалтерском счете 55.03 «Депозитные счета», при этом, в соответствии с п. 6 ПБУ 23/2011 денежными потоками не являются:

а) платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты;

б) поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов).

Соответственно, данные потоки не отражены в Отчете о движении денежных средств.

Принципы классификации денежных потоков:

- Денежные потоки от текущих операций

В данном разделе отчета отражены денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычных видов деятельности, а также денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы.

В составе поступлений от продажи продукции, товаров, работ и услуг отражены денежные потоки в свернутом виде без НДС, отраженные на счетах бухгалтерского учета 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками», 62.02 «Расчеты по авансам полученным», 76.06 «Расчеты с покупателями СП "Алит"

55

(без НДС)», 76.08 «Расчеты с покупателями за ритуальные услуги (без НДС)», 76.11 «Расчеты с покупателями за металлолом (без НДС)» и корреспонденции со счетами учета денежных средств.

При подготовке отчетности за 2017 год по строке отчета 4119 в составе прочих поступлений денежных средств от текущих операций отражены:

- полученные на расчетный счет проценты от банков, страховые возмещения, поступления денежных средств в рамках исполнительного производства и иные аналогичные доходы

- свернутые суммы НДС по формуле – Итоговый поток в части НДС = НДС, полученный от покупателей — НДС, уплаченный поставщикам – НДС, уплаченный в бюджет + НДС, возмещенный из бюджета.

В составе платежей поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги отражены в свернутом виде без НДС расчеты с контрагентами, учтенные на счетах 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками», 60.02 «Расчеты по авансам выданным» в корреспонденции со счетами учета денежных средств.

Денежные потоки по платежам в связи с оплатой труда работников включают выплату заработной платы (с учетом ежегодной индексации оплаты труда), пособий, отпускных, премий и иных составляющих оплаты труда в соответствии с действующим коллективным трудовым договором ПАО «Горнозаводскцемент», а также перечисления денежных средств по исполнительным документам работников.

В ПБУ 23/2011 в составе денежных потоков от текущих операций не упомянуты страховые взносы во внебюджетные фонды. В соответствии с указаниями Минфина Российской Федерации, уплаченные денежные средства сумм взносов отражены в отчете по строке 4122 "В связи с оплатой труда работников".

В составе прочих платежей по текущим операциям отражены суммы уплаченных налогов за исключением налога на прибыль и налога на добавленную стоимость, перечисления профсоюзному комитету, выплаты подотчетным лицам в свернутом виде, оплата услуг банков и иные аналогичные перечисления.

- Денежные потоки от инвестиционных операций

56

К денежным потокам от инвестиционных операций в отчете отнесены поступления и платежи, связанные с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, в том числе платежи, связанные с реконструкцией и модернизацией объектов внеоборотных активов.

Также, в качестве денежного потока от инвестиционных операций, в отчете отражены полученные дивиденды от участия в других организациях.

Денежные потоки от поступления сумм доходов по финансовым вложениям (дивиденды полученные) в 2017 году составляют 21 тыс. руб.

- Денежные потоки от финансовых операций

К денежным потокам от финансовых операций отнесены платежи, приводящие к изменению величины и структуры капитала и заемных средств, а именно денежные средства, направленные на выплату дивидендов в пользу акционеров ПАО «Горнозаводскцемент».

- Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю

По строке 4490 в 2017 году отражена разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты (абз. 2 п. 19 ПБУ 23/2011). Значение этой строки представляет собой сальдо курсовых разниц по счету учета валютных денежных средств и денежных эквивалентов, сальдо курсовых разниц по счету учета.

3. По состоянию на 31.12.2017 года в отношении возможности привлечь дополнительные денежные средства отражена следующая информация (на основании п. 24 ПБУ 23/11):

а) открытые, но не использованные кредитные линии, отсутствуют.

б) денежные средства, которые могут быть получены на условиях овердрафта, отсутствуют;

в) полученные поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на 31.12.2017 года для получения кредита, отсутствуют.

г) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) отсутствуют.

4. Дополнительно, по состоянию на 31.12.2017 года, раскрыта следующая информация (на основании п. 25 ПБУ 23/11):

а) недоступных существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов) не имеется;

б) значительное расширение масштабов деятельности, и, соответственно, денежные потоки, связанные с данным процессом, отсутствуют;

в) денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций не отражены по отчетным сегментам, вследствие отсутствия оснований для выделения сегментов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 8 ноября 2010 г. N 143н (зарегистрирован в Министерстве юстиции Российской Федерации 14 декабря 2010 г., регистрационный номер 19171);

г) аккредитивы, открытые в пользу ПАО «Горнозаводскцемент», отсутствуют.

Раздел 14 «Пояснения по учету договоров строительного подряда»

ПАО «Горнозаводскцемент» не ведет учет договоров строительного подряда в соответствии с нормами ПБУ 2/2008, вследствие того, что данный вид договоров отсутствует в финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Раздел 15 «Пояснения по учету активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Операции по формированию в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности за 2017 год информации об активах и обязательствах, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в том числе подлежащих оплате в рублях, в соответствии с ПБУ 3/2006, в 2017 году:

Дата	Содержание операции	Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, руб.	Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации.
14.09.2017	Перечисление денежных средств в иностранной валюте (евро) поставщику UNITHERM-CEMCON Firingsystems GesmbH по контракту 17/2575 от	44 174,52	69.0977

58

	06.09.2017		
18.10.2017	Перечисление денежных средств в иностранной валюте (сафо) поставщику Christian Pfeiffer Maschinenfabrik GmbH по контракту 77164287/2017 от 10.10.2017	29 878,95	67.4596

Раздел 16 «Пояснения по событиям после отчетной даты»

События после отчетной даты (31.12.2017 года), определяемые - в соответствии с п. 5 ПБУ 7/98:

- события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность;

- события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность.

у ПАО «Горнозаводскцемент» в 2017 году отсутствуют.

Раздел 17 «Условные обязательства и условные активы»

Условных обязательств и условных активов, возникших вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование обязательства или актива на 31.12.2017 года зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых непосредственно организацией, у ПАО «Горнозаводскцемент» не имеется.

Раздел 18 «Информация по операциям со связанными сторонами»

Юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность ПАО «Горнозаводскцемент», составляющие бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых ПАО «Горнозаводскцемент», составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами) в соответствии с п. 4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в 2017 году являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	Основание, в силу которого лицо признается способным оказывать влияние на деятельность Общества
1	Общество с ограниченной ответственностью «М-600»	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества
		Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
2	Варнин Игорь Аркадьевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
3	Лумпов Вадим Владимирович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
4	Мокрушин Анатолий Николаевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
5	Тарасова Надежда Викторовна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
6	Фурман Вячеслав Вадимович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества
		Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
7	Синегубко Борис Львович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
8	Подосёнов Александр Николаевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества

С вышеуказанными лицами в течение проверяемого периода осуществлялись операции, связанные с начислением и выплатой вознаграждений (дивидендов), а также выплата вознаграждения за участие в работе органа управления, заработной платы (для членов совета директоров - работников ПАО "Горнозаводскцемент"), в том числе районного коэффициента, отпускных, пособий по временной нетрудоспособности и прочих выплат, обусловленных трудовым договором.

Раздел 19 «Информация по сегментам»

Оснований для выделения отдельных сегментов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам", в 2017 году отсутствуют.

Раздел 20 «Пояснения по прекращаемой деятельности»

Руководством ПАО «Горнозаводскцемент» не принимались решения о прекращении части деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг.

Раздел 21 «Пояснения по совместной деятельности»

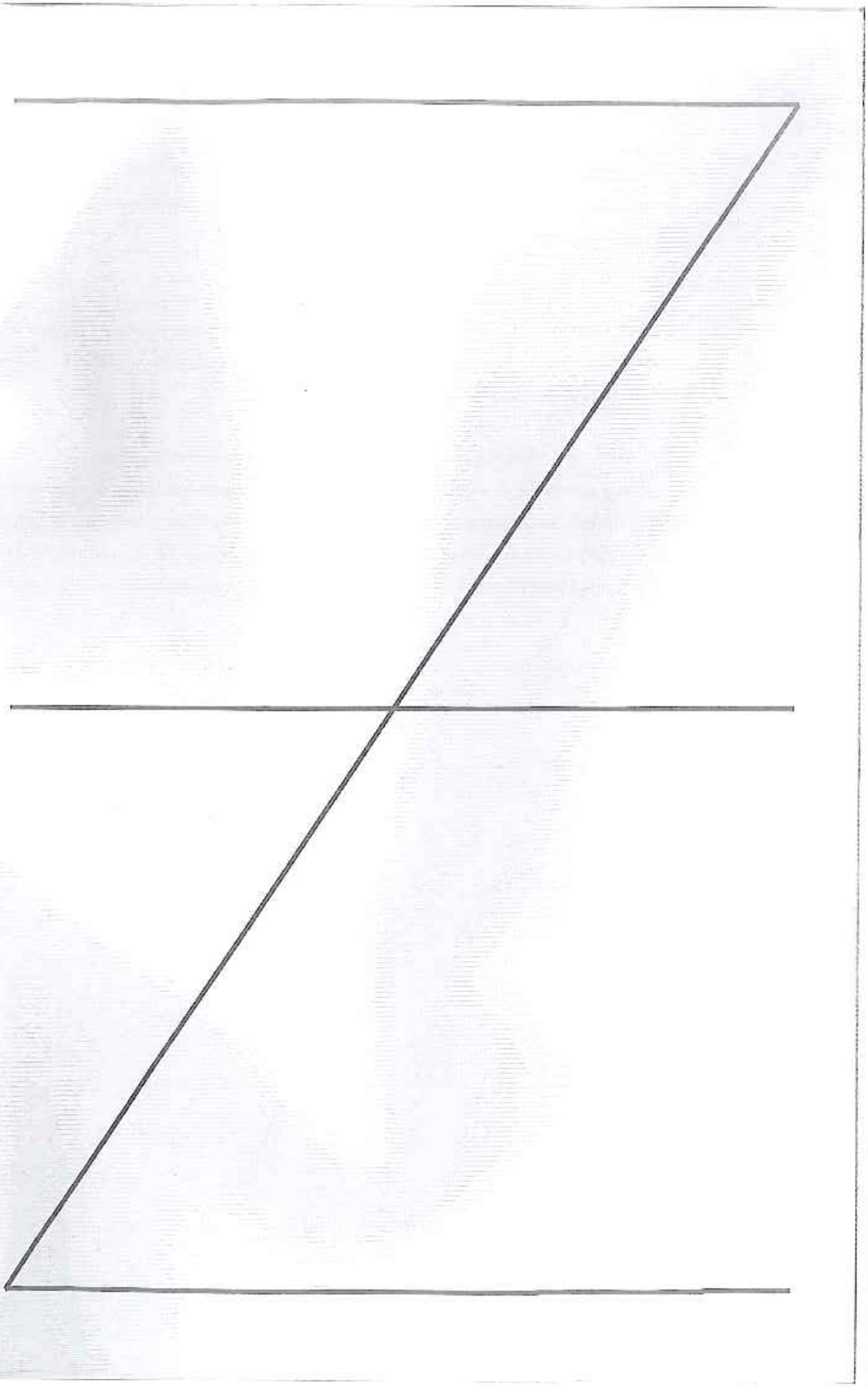
Деятельность ПАО «Горнозаводскцемент» (часть деятельности), осуществляемая (мые) с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица, отсутствует.

Генеральный директор Фурман Вячеслав Вадимович

Главный бухгалтер Тарасова Надежда Викторовна

"27" февраля 2018 года

61



Итого пронумеровано,
прошнуровано и скреплено печатью

Генеральный директор
ООО «Инвест-аудит»

Общество с ограниченной ответственностью "ИНВЕСТ-АУДИТ"

Е.А. Чурин