Бухгалтерский баланс

на 31 марта 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	03	2019
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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 341 953	1 273 152	1 224 262
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	858	745	-
	Отложенные налоговые активы	1180	63 294	5 219	46 243
	Прочие внеоборотные активы	1190	17 330	17 024	19 294
	Итого по разделу I	1100	1 423 435	1 296 140	1 289 799
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	977 599	759 392	697 740
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5 856	117	47
	Дебиторская задолженность	1230	176 692	215 301	315 407
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 849	3 849	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	31 730	54 540	247 210
	Прочие оборотные активы	1260	7 727	6 381	2 097
	Итого по разделу II	1200	1 203 453	1 039 580	1 262 501
	БАЛАНС	1600	2 626 888	2 335 720	2 552 300

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	179 299	179 299	181 848
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	4	4	4
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 801 186	1 888 697	1 934 701
	Итого по разделу III	1300	1 980 567	2 068 078	2 116 631
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	110 566	72 454	72 678
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	106 209	-	-
	Итого по разделу IV	1400	216 775	72 454	72 678
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	403 883	170 355	337 932
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	25 663	24 833	25 059
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	429 546	195 188	362 991
	БАЛАНС	1700	2 626 888	2 335 720	2 552 300

Руководитель _____ **Стрельников Сергей Николаевич**

(подпись) (расшифровка подписи)

23 апреля 2019 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Март 2019 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	03	2019
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 2019 г.	За Январь - Март 2018 г.
	Выручка	2110	562 782	722 018
	Себестоимость продаж	2120	(411 997)	(476 792)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	150 785	245 226
	Коммерческие расходы	2210	(143 589)	(144 796)
	Управленческие расходы	2220	(96 757)	(83 502)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(89 561)	16 928
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	279	1 366
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	11 854	21 154
	Прочие расходы	2350	(30 046)	(33 289)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(107 474)	6 159
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 530)	(1 451)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(38 111)	(18 501)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	58 074	16 388
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(87 511)	4 046

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Март 2019 г.	За Январь - Март 2018 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	(87 511)	4 046
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Стрельников Сергей Николаевич

(подпись) (расшифровка подписи)

23 апреля 2019 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
АУДИТОРСКОЙ КОМПАНИИ «ИНВЕСТ-АУДИТ»

ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ГОРНОЗАВОДСКЦЕМЕНТ»

ЗА 2018 ГОД

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам Публичного акционерного общества «Горнозаводскцемент» (ПАО «Горнозаводскцемент») и членам Совета директоров.

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ПАО «Горнозаводскцемент» (ОГРН 1025902173351, 618820, Пермский край, г. Горнозаводск), состоящей из:

бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года;

отчета о финансовых результатах за январь – декабрь 2018 года;

приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:

отчета об изменениях капитала за январь - декабрь 2018 года;

отчета о движении денежных средств за январь - декабрь 2018 года;

табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;

текстовых пояснений к годовому бухгалтерскому отчету за 2018 год.

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

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Аудитор обращает внимание на информацию, раскрытую в разделе 12 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2018 год, в котором раскрыто, что сумма отложенного налогового актива в размере 38.880 тыс. руб., сформированного на сумму полученных убытков от деятельности санатория-профилактория «Алит» за 2014-2017 годы была списана 31.10.2018 г. за счет нераспределенной прибыли Организации.

Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

Независимость

Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных

бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Совет директоров ПАО «Горнозаводскцемент» несет ответственность за надзор за процессом подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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

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

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

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

Аудиторская организация:
ООО «Инвест-аудит»
ОГРН 1025900528543
614000, г. Пермь, ул. Ленина, 50
член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов», (включено в Государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа МФ РФ от 02.09.2016 года)
ОРНЗ 11603037363

Генеральный директор
ООО «Инвест-аудит» Е.А. Чурин

«21» февраля 2019 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	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 декабря 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	1 273 152	1 224 262	1 167 247
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	745	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	5 219	46 243	42 555
	Прочие внеоборотные активы	1190	17 024	19 294	17 436
	Итого по разделу I	1100	1 296 140	1 289 799	1 227 238
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	759 392	697 740	784 242
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	117	47	77
	Дебиторская задолженность	1230	215 301	315 407	195 344
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 849	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	54 540	247 210	307 725
	Прочие оборотные активы	1260	6 381	2 097	-
	Итого по разделу II	1200	1 039 580	1 262 501	1 287 388
	БАЛАНС	1600	2 335 720	2 552 300	2 514 626

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 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	179 299	181 848	182 766
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	4	4	4
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 888 697	1 934 701	2 110 068
	Итого по разделу III	1300	2 068 078	2 116 631	2 292 916
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	72 454	72 678	77 187
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	72 454	72 678	77 187
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	170 355	337 932	122 179
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	24 833	25 059	22 344
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	195 188	362 991	144 523
	БАЛАНС	1700	2 335 720	2 552 300	2 514 626

Руководитель _____ Пономарева Марина Сергеевна по доверенности №-17 от 20.02.2019г.
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2019 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	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 - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	4 503 112	4 579 103
	Себестоимость продаж	2120	(2 787 769)	(2 650 103)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	1 715 343	1 929 000
	Коммерческие расходы	2210	(854 454)	(803 206)
	Управленческие расходы	2220	(412 142)	(425 399)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	448 747	700 395
	Доходы от участия в других организациях	2310	42	21
	Проценты к получению	2320	9 607	41 660
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	66 874	126 296
	Прочие расходы	2350	(140 011)	(169 784)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	385 259	698 588
	Текущий налог на прибыль	2410	(85 630)	(154 368)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(8 756)	(9 223)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	224	6 326
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(346)	2 532
	Прочее	2460	(1 798)	(660)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	297 709	552 418

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 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	297 709	552 418
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Пономарева Марина Сергеевна по доверенности № 17 от 20.02.2019г.
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2019 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	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		

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 2016 г.	3100	78	-	182 766	4	2 110 068	2 292 916
За 2017 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	560 013	560 013
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	552 418	552 418
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	7 595	7 595
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(736 298)	(736 298)
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	(736 298)	(736 298)

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	(918)	-	918	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	78	-	181 848	4	1 934 701	2 116 631
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	314 157	314 157
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	297 709	297 709
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	16 448	16 448
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(362 710)	(362 710)
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	(52 690)	(52 690)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(310 020)	(310 020)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(2 549)	-	2 549	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	78	-	179 299	4	1 888 697	2 068 078

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	2 068 078	2 116 631	2 292 916

Руководитель _____ Пономарева Марина
(подпись) (расшифровка подписи)
Согласована по доверенности
№ 17 от 20.02.2019г.

20 февраля 2019 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	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		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 553 501	4 666 781
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 510 688	4 624 748
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2 652	2 318
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	40 161	39 715
Платежи - всего	4120	(4 137 962)	(3 945 230)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 971 130)	(2 873 466)
в связи с оплатой труда работников	4122	(844 141)	(766 667)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(119 800)	(163 153)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(202 891)	(141 944)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	415 539	721 551
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	486	9 225
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	184	9 204
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	260	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	42	21
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(179 958)	(202 760)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(179 958)	(202 760)
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	(179 472)	(193 535)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	50 000	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	50 000	-
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	(477 096)	(588 545)
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	(427 096)	(588 545)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(50 000)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(427 096)	(588 545)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(191 029)	(60 529)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	247 210	307 725
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	54 540	247 210
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(1 641)	14

Руководитель _____ Пономарева Марина Сергеевна по доверенности № 17 от 20.02.2019г.
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2019 г.

13

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 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2018г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2017г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2017г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2017г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2017г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Пономарева Марина Сергеевна по доверенности № 17 от 20.02.2019г.
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2019 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			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018г.	3 123 117	(1 935 339)	219 330	(70 003)	49 328	(157 611)	-	-	3 272 444	(2 043 622)
	5210	за 2017г.	2 947 067	(1 812 932)	208 476	(32 426)	27 682	(150 089)	-	-	3 123 117	(1 935 339)
в том числе: Здания	5201	за 2018г.	372 301	(197 569)	6 338	(9 830)	4 949	(8 087)	-	-	368 809	(200 707)
	5211	за 2017г.	380 558	(194 766)	-	(8 257)	5 708	(8 511)	-	-	372 301	(197 569)
Сооружения	5202	за 2018г.	284 560	(185 600)	27 921	(20 110)	7 689	(11 616)	-	-	292 371	(189 527)
	5212	за 2017г.	283 184	(173 321)	1 376	-	-	(12 279)	-	-	284 560	(185 600)
Машины и оборудование	5203	за 2018г.	2 087 383	(1 248 886)	169 089	(34 244)	31 070	(125 210)	-	-	2 222 228	(1 343 026)
	5213	за 2017г.	1 903 785	(1 150 622)	201 546	(17 948)	17 759	(116 033)	-	-	2 087 383	(1 248 886)
Транспортные средства	5204	за 2018г.	343 085	(282 686)	15 982	(702)	687	(12 201)	-	-	358 365	(294 200)
	5214	за 2017г.	343 505	(273 798)	5 332	(5 752)	3 768	(12 656)	-	-	343 085	(282 686)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2018г.	22 028	(20 598)	-	(5 094)	4 933	(497)	-	-	16 934	(16 162)
	5215	за 2017г.	22 448	(20 425)	49	(469)	437	(610)	-	-	22 028	(20 596)
Земельные участки	5206	за 2018г.	13 760	-	-	(23)	-	-	-	-	13 737	-
	5216	за 2017г.	13 587	-	173	-	-	-	-	-	13 760	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2018г.	36 484	228 598	(1 422)	(219 330)	44 330
	5250	за 2017г.	33 112	211 848	-	(208 476)	36 484
в том числе: Здания	5241	за 2018г.	382	6 779	(382)	(6 338)	441
	5251	за 2017г.	382	-	-	-	382
Сооружения	5242	за 2018г.	4 438	25 832	(857)	(27 921)	1 492
	5252	за 2017г.	1 128	4 686	-	(1 376)	4 438
Машины и оборудование	5243	за 2018г.	31 664	180 005	(183)	(169 089)	42 397
	5253	за 2017г.	31 602	201 608	-	(201 546)	31 664
Транспортные средства	5244	за 2018г.	-	15 982	-	(15 982)	-
	5254	за 2017г.	-	5 332	-	(5 332)	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5245	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2017г.	-	49	-	(49)	-
Земельные участки	5246	за 2018г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2017г.	-	173	-	(173)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	81 519	7 731
в том числе: Сооружения	5261	-	1 240
Машины и оборудование	5262	81 519	6 491
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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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	4 506	5 163	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Пономарева Марина Сергеевна по доверенности № 17 от 20.02.2019г.
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2019 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2018г.	-	-	1 014	-	-	-	(269)	1 014	(269)
	5311	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Акции ПАО "Сбербанк России"	5302	за 2018г.	-	-	1 014	-	-	-	(269)	1 014	(269)
	5312	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2018г.	1 561	(1 561)	3 849	1 561	(1 561)	-	-	3 849	-
	5315	за 2017г.	1 561	(1 561)	-	-	-	-	-	1 561	(1 561)
в том числе: Акции АО "Горнозаводсктранспорт"	5306	за 2018г.	-	-	401	-	-	-	-	401	-
	5316	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции АО "Горнозаводскпромжелдортранс"	5307	за 2018г.	-	-	3 448	-	-	-	-	3 448	-
	5317	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2018г.	1 561	(1 561)	4 863	1 561	(1 561)	-	(269)	4 863	(269)
	5310	за 2017г.	1 561	(1 561)	-	-	-	-	-	1 561	(1 561)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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 _____ Пономарева Марина Сергеевна по доверенности № 17 от 20.02.2019г.
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2019 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 2018г.	700 682	(2 942)	9 566 288	(9 503 954)	373	(1 054)	X	763 016	(3 624)
	5420	за 2017г.	786 452	(2 210)	8 823 210	(8 908 980)	441	(1 173)	X	700 682	(2 942)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018г.	457 868	(2 942)	997 250	(929 088)	372	(1 054)	-	526 030	(3 624)
	5421	за 2017г.	469 351	(2 210)	827 376	(838 859)	441	(1 173)	-	457 868	(2 942)
Готовая продукция	5402	за 2018г.	87 748	-	2 795 583	(2 770 879)	-	-	-	112 452	-
	5422	за 2017г.	133 594	-	2 562 445	(2 608 291)	-	-	-	87 748	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018г.	80 508	-	4 834 780	(4 836 693)	-	-	-	78 595	-
	5425	за 2017г.	172 522	-	4 543 183	(4 635 197)	-	-	-	80 508	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018г.	-	-	854 454	(854 454)	-	-	-	-	-
	5426	за 2017г.	-	-	803 088	(803 088)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018г.	74 558	-	84 221	(112 840)	-	-	-	45 939	-
	5427	за 2017г.	10 985	-	87 118	(23 545)	-	-	-	74 558	-
	5408	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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 _____ Пойсмарева Марина Сергеевна по доверенности № 17 от 20.02.2019г.
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2019 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 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018г.	331 411	(16 004)	9 000 491	-	(9 110 907)	-	10 310	-	X	X	-	-
	5530	за 2017г.	210 685	(15 341)	9 240 861	-	(9 120 135)	-	(663)	-	-	-	220 995	(5 694)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018г.	56 725	(292)	5 310 601	-	(5 308 227)	-	(1 751)	-	-	-	331 411	(16 004)
	5531	за 2017г.	22 555	(265)	5 406 708	-	(5 372 536)	-	(27)	-	-	-	59 099	(2 043)
Авансы выданные	5512	за 2018г.	160 700	(728)	2 586 156	-	(2 694 874)	-	541	-	-	-	56 725	(292)
	5532	за 2017г.	74 717	(42)	2 879 305	-	(2 793 322)	-	(685)	-	-	-	51 982	(187)
Прочая	5513	за 2018г.	113 986	(14 984)	1 103 734	-	(1 107 806)	-	11 520	-	-	-	160 700	(728)
	5533	за 2017г.	113 413	(15 034)	954 848	-	(954 275)	-	50	-	-	-	109 914	(3 484)
	5514	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	113 986	(14 984)
	5534	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2018г.	331 411	(16 004)	9 000 491	-	(9 110 907)	-	10 310	X	X	X	-	-
	5520	за 2017г.	210 685	(15 341)	9 240 861	-	(9 120 135)	-	(663)	X	X	X	220 995	(5 694)
													331 411	(16 004)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	2 224	-	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	2 224	-	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 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018г.	337 932	10 109 583	-	(10 277 160)	-	-	-	-	170 355
	5580	за 2017г.	122 179	8 570 247	-	(8 354 494)	-	-	-	-	337 932
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018г.	24 864	3 856 594	-	(3 851 486)	-	-	-	-	29 972
	5581	за 2017г.	5 805	3 538 805	-	(3 519 746)	-	-	-	-	24 864
авансы полученные	5562	за 2018г.	44 017	2 124 853	-	(2 150 610)	-	-	-	-	18 260
	5582	за 2017г.	20 092	2 017 561	-	(1 993 636)	-	-	-	-	44 017
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018г.	70 969	1 909 953	-	(1 923 945)	-	-	-	-	56 977
	5583	за 2017г.	42 572	1 462 668	-	(1 434 271)	-	-	-	-	70 969
кредиты	5564	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2018г.	-	50 000	-	(50 000)	-	-	-	-	-
	5585	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2018г.	198 082	2 168 183	-	(2 301 119)	-	-	-	-	65 146
	5586	за 2017г.	53 710	1 551 213	-	(1 406 841)	-	-	-	-	198 082
	5567	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2018г.	337 932	10 109 583	-	(10 277 160)	-	X	X	X	170 355
	5570	за 2017г.	122 179	8 570 247	-	(8 354 494)	-	X	X	X	337 932

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Пономарева Марина Сергеевна по доверенности № 17 от 20.02.2019г.
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2019 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Материальные затраты	5610	2 880 927	2 637 932
Расходы на оплату труда	5620	675 968	642 473
Отчисления на социальные нужды	5630	207 760	201 900
Амортизация	5640	157 610	150 088
Прочие затраты	5650	154 890	108 456
Итого по элементам	5660	4 077 155	3 740 849
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(22 790)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	137 859
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 054 365	3 878 708

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

Руководитель _____ Пономарева Марина Сергеевна по доверенности № 17 от 20.02.2019г.
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2019 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	25 059	-	(226)	-	24 833
в том числе: резерв предстоящих платежей (выплата отпускных)	5701	25 059	-	(226)	-	24 833

Руководитель _____ Пономарева Марина Сергеевна по доверенности № 17 от 20.02.2019г.
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2019 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Пономарева Марина Сергеевна по доверенности № 17 от 20.02.2019г.
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2019

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2018г.		за 2017г.	
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 2018г.	5910	-	-	-	-
	за 2017г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2018г.	5911	-	-	-	-
	за 2017г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Пономарева Марина Сергеевна по доверенности № 17 от 20.02.2019г.
(подпись) (расшифровка подписи)

20 февраля 2019 г.

ПАО «Горнозаводскцемент»

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому отчету за 2018 год

г. Горнозаводск "20" февраля 2018 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:

- Стрельников Сергей Николаевич (назначен на заседании Совета директоров ПАО "Горнозаводскцемент" № 218 от 15.01.2019 года)

- Фурман Вячеслав Вадимович (генеральный директор ПАО "Горнозаводскцемент" до 15.01.2019 года)

Главный бухгалтер: Пономарева Марина Сергеевна

Контрольные органы (ревизионная комиссия): председатель Погудин Эдуард Владиславович

Внутренний контроль (аудит): Степанова Анастасия Сергеевна

Среднесписочная численность за 2018 год: 1524 человека.

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

31

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

Сведения о размере, структуре уставного капитала

Размер уставного капитала на дату отчетного квартала *(руб.)*: *77 505*

Разбивка уставного капитала по категориям акций:

Обыкновенные акции:

общий объем *(шт.)*: *775 050*

общий объем *(руб.)*: *77 505*

доля в уставном капитале: *100 %*

Номинальная стоимость (руб.): *0,10*

Привилегированные акции: общий объем (руб.): 0

- доля в уставном капитале: 0 %

Величина уставного капитала соответствует учредительным документам (уставу) ПАО "Горнозаводскцемент".

Применяемые правила бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность ПАО «Горнозаводскцемент» за 2018 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 2018 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.

32

Руководствуясь положением по Учетной политике на 2018 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 2018 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 2018 финансовый год утверждена Приказом Генерального директора Общества № 444 от «30» декабря 2017 г.

Основные положения Учетной политики на 2018 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.

- 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.

- 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

35

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 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

36

инвентаризации отражаются в Акте инвентаризации статей баланса, форма данного документа утверждена в Приложении № 2 к 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.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности Организации, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

При детализации статей бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи.

Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

- В бухгалтерской отчетности ПАО "Горнозаводскцемент" суммы регулярных крупных затрат на ремонт, учтенных на дату составления отчетности на счете 97.21 "Прочие расходы будущих периодов", отражаются в качестве оборотных активов в составе запасов.
- 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 требуют допущений о том, каковы были намерения руководства в том периоде;

37

-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.

38

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 2018 году отсутствуют, как и объекты основных средств, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности.

Наибольший удельный вес в изменении стоимости основных средств в результате приобретения, достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации составляют следующие объекты:

№ п/п	Объект вложений во внеоборотные активы	Сумма, руб.
1	Реконструкция цем.мельницы №9	72 891 996,33
2	Монтаж электродвигателя СДМЗ	25 775 812,45

3	Газовая горелка вращающейся печи в комплекте	27 384 199,21
4	Электродвигатель СДМ317	25 288 135,59
5	Газовая горелка вращающейся печи в комплекте № 1	16 924 518,24
6	Трактор Т-20	16 356 779,66
7	А/М БЕЛАЗ-7547	15 981 800,80

В разделе бухгалтерского баланса I «Внеоборотные активы» по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» на 31.12.2018 года отражена стоимость расходов на получение лицензий (на право добычи известняка, сланцев, на право пользования недрами, продление лицензии ПЕМ 01615 ВЭ по скважинам 168-Г, 168-II) в размере 17 024 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 2018 и 2017 годы отражены в строках 3230 и 3330 «Изменение добавочного капитала» Отчета об изменениях капитала.

Раздел 3 «Пояснения по финансовым вложениям»

Факты приобретения финансовых вложений в 2018 году отсутствуют.

В результате инвентаризации финансовых вложений, проведенной в 2018 году, была получена информация из реестров эмитентов, чьи акции принадлежат ПАО "Горнозаводскцемент" на праве собственности:

1) Долгосрочные финансовые вложения.

Эмитент: ПАО "Сбербанк России"

Количество акций: 4 000 шт.

2) Краткосрочные финансовые вложения.

Эмитент: АО "Горнозаводсктранспорт"

Количество акций: 219 000 шт. (1,2068% уставного капитала).

Эмитент: АО "Горнозаводское предприятие промышленного железнодорожного транспорта"

Количество акций: 3448250 (14,8614% уставного капитала)

В течение 2018 года ПАО «Горнозаводскцемент» осуществляло проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений в соответствии с методикой проверки финансовых вложений на обесценение, изложенной в п. 2.4.8. учетной политики. По результатам проверки на обесценение финансовых вложений было выявлено повышение их расчетной стоимости и сумма ранее созданного резерва под обесценение финансовых вложений в размере 1561 тыс. руб. была откорректирована на полную сумму в сторону уменьшения и увеличения финансового результата ПАО "Горнозаводскцемент" в составе прочих доходов.

В соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» в составе финансовых вложений по стр. 1170 Бухгалтерского баланса учтены:

на 31.12.2018 года

1) акции эмитента ПАО "Сбербанк России" - в размере 745 тыс. руб. (в соответствии с данными котировок данных акций по курсу Московской на 31.12.2018 г.)

В составе финансовых вложений по стр. 1240 Бухгалтерского баланса учтены:

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.

на 31.12.2018 года

1) акции:

Эмитент: АО "Горнозаводсктранспорт" - в размере 401 тыс. руб.

Эмитент: АО "Горнозаводское предприятие промышленного железнодорожного транспорта - в размере 3 448 тыс. руб.

2) выданные займы – в размере 0 тыс. руб.

Виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом, в 2018 году отсутствуют.

Раздел 4 «Пояснения по материально-производственным запасам»

Материально - производственные запасы в 2018 году принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Изменения метода оценки материально-производственных запасов в 2018 году не было.

По состоянию на 31.12.2018 года материально-производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.

В соответствии с Положением об Учетной политике на 2018 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 2018 года, по текущей рыночной стоимости с учетом физического состояния запасов.

Расчет резерва под обесценение товарно-материальных ценностей по состоянию на 31.12.2018 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 31.12.2018 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 3 624 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 межскладском перемещении запасов в суммовом выражении.
В разделе бухгалтерского баланса II «Оборотные активы» по строке 1210 «Запасы» отражена стоимость материально-производственных запасов на 31.12.2018 года в размере 759 392 тыс. руб., в том числе стоимость объектов аналитического учета, учитываемых в бухгалтерском учете на счете 97 «Расходы будущих периодов» составляет 45 938 тыс. руб., где наибольший удельный вес (90%) составляют расходы по подготовке печей № 4, № 6 в соответствии с п. 2.2.8 Учетной политики ПАО "Горнозаводскцемент" 2.2.8. "Учет ремонта и технического обслуживания объектов основных средств".

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 31.12.2018 года по строке 1230 «Дебиторская задолженность» указана сумма в размере 215 301 тыс. руб., в том числе:

1) 51 795 тыс. руб. - сумма расчетов с поставщиками и подрядчиками;

2) 57 056 тыс. руб. - сумма расчетов с покупателями и заказчиками;

43

3) (-) 5 694 тыс. руб. - сумма резерва по сомнительным долгам;

4) 93 546 тыс. руб. - сумма расчетов по налогам и сборам;

5) 17 202 тыс. руб. - сумма расчетов с прочими дебиторами и кредиторами

6) 1 398 тыс. руб. - прочая дебиторская задолженность, в том числе сумма выданных поставщикам авансов, учтенная на счете 97 «Расходы будущих 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 31.12.2018 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 2018 год);

б) прочие расходы (стр. 2330, 2350 Отчета о финансовых результатах за 2018 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	Благотворительность	19329	14	Стр. 2350 «Прочие расходы»

2	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	1985	1	Стр. 2350 «Прочие расходы»
3	Курсовые разницы	2145	2	Стр. 2350 «Прочие расходы»
4	Отчисления в Профком ПАО "Горнозаводскцемент"	2369	2	Стр. 2350 «Прочие расходы»
5	Расходы по договору демонтажа первого производства	12837	9	Стр. 2350 «Прочие расходы»
6	Реализация металлолома	21022	15	Стр. 2350 «Прочие расходы»
7	Суммы налогов и сборов (НДПИ, транспортный налог, налог на имущество и пр.)	41033	29	Стр. 2350 «Прочие расходы»
8	Аренда земли	3503	3	Стр. 2350 «Прочие расходы»
9	Расходы на услуги реестродержателя (депозитария)	1499	1	Стр. 2350 «Прочие расходы»
10	Отчисления в оценочные резервы (резерв по сомнительным долгам, резерв под обесценение стоимости товарно-материальных ценностей, резерв под обесценение финансовых вложений)	8089	6	Стр. 2350 «Прочие расходы»
11	Расходы на страхование	4317	3	
12	Штрафы, пени и неустойки к уплате	1524	1	
13	Прочие	20359	15	Стр. 2350 «Прочие расходы»
14	Итого по стр. 2350 «Прочие расходы»	140011	100	
15	Проценты к уплате	0	-	Стр. 2330 «Проценты к уплате»
	Всего прочих расходов	**140011**	-	

45

Изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в 2018 году, изменение величины прочих расходов за отчетный год, которые не зачисляются в 2018 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 2018 годом составила:

№ п/п	Вид расхода	Сумма на 31.12.2018 г. в тыс. руб.	Сумма на 31.12.2017 г. в тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.
	Расходы будущих периодов, в том числе	70 742	100 094	-29 352
	Расходы на получение лицензий (строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»)	17 024	19 294	-2 270
	Складские запасы известняка, сланцев, вскрыши (строка 1210 «Запасы»)	45 938	74 558	-28 620
	Прочие (строка 1230 "Дебиторская задолженность")	1 398	4 146	-2 748
1	Прочие (строка 1260 "Прочие оборотные активы")	6 382	2 097	4 285
2	Остатки незавершенного производства (строка 1210 «Запасы»)	45 574	25 806	19 768
3	Остатки полуфабрикатов собственного производства - клинкер (строка 1210 «Запасы»)	33 021	54 703	-21 682

46

В составе расходов по обычным видам деятельности в 2018 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 2017 годом составила:

Вид расхода	**Сумма на 31.12.2018 г. в тыс. руб.**	**Сумма на 31.12.2017 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).	24 833	25 059	(-) 226

Раздел 7 «Пояснения по изменению капитала»

В отчете об изменении капитала за 2018 год по строке 3323 "Расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала" отражены:

- расходы, связанные с созданием Социального фонда ПАО "Горнозаводскцемент", предусмотренного в п. 5.4. Устава.

Средства данного фонда формируются на основании решения общего собрания акционеров. В соответствии с решением общего собрания акционеров ПАО "Горнозаводскцемент" от 04.06.2018 года (протокол № 29) часть прибыли за 2017 год направить на формирование Социального фонда в размере 2,5 % от чистой прибыли Общества за 2017 год, что составило 13 810 тыс. руб.

- суммы списания отложенных налоговых активов при выбытии актива (санаторий-профилакторий "Алит") в размере 38 880 тыс. руб.

Раздел 8 «Пояснения по оценочным обязательствам»

В бухгалтерском учете ПАО «Горнозаводскцемент» в 2018 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 31.12.2018 года подтверждается данными инвентаризации.

Раздел 9 «Обеспечения обязательств»

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

Раздел 10 «Пояснения по государственной помощи»

ПАО «Горнозаводскцемент» не является получателем государственной помощи.

Раздел 11 «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 2018 год);

б) прочие доходы (стр. 2310, стр. 2320, стр. 2340 Отчета о финансовых результатах за 2018 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	4 342 024	96,4
2	Реализация сухих строительных смесей	143 867	3,2
3	Услуги санатория-профилактория «Алит»	6 560	0,1
4	Аренда	3 263	0,1
5	Прочие доходы	7 398	0,2

48

	Итого выручка, отраженная по строке 2110 Отчета о финансовых результатах за 2018 год	4 503 112	100

В 2018 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 2018 года	
				Отчет о движении денежных средств	Отчет о финансовых результатах
1	Доходы от ремонта, модернизации и реконструкции имущества (металлолом), реализация металлолома	15 419	23,1	Стр. 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг»	Стр. 2340 «Прочие доходы»
2	Доходы от демонтажа	6 632	9,9	Стр. 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг»	Стр. 2340 «Прочие доходы»
3	Доходы от реализации металлолома	29 706	44,4	Стр. 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг»	Стр. 2340 «Прочие доходы»

4	Изменение суммы резерва по сомнительным долгам	6 288	9,4	-	Стр. 2340 «Прочие доходы»
5	Штрафы, пени и неустойки к получению	1 267	1,9	Стр. 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг»	Стр. 2340 «Прочие доходы»
6	Прочие (возмещение от страховых организаций, возврат за обучение, штрафы, пени, неустойки и иные аналогичные доходы)	7 562	11,3	-	Стр. 2340 «Прочие доходы»
	Итого по стр. 2340 «Прочие доходы» и стр. 2310	**66 874**	**100**	-	-
7	Проценты к получению	9 607	-	Стр. 4119 «Прочие поступления»	Стр. 2320 «Проценты к получению»
8	Доходы от участия в других организациях	42	-	Стр. 4119 «Прочие поступления»	Стр. 2310 «Доходы от участия в других организациях»
	Всего прочих доходов	76 523	-		

В составе прочих доходов ПАО «Горнозаводскцемент» в 2018 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 12 «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 2018 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 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 была отражена в строке 2460 «Прочее» и составляла 660 т.р.

Сумма отложенных налоговых активов, отражаемых по стр. 1180 Бухгалтерского баланса на 31.12.2018 года, составляет 5 219 тыс. руб.

Наибольший удельный вес в структуре аналитического учета отложеных налоговых обязательств, отражаемых по стр. 1420 Бухгалтерского баланса на 31.12.2018 года (с учетом пересчета ставки налога на прибыль) составляют виды обязательств:

- «Основные средства» в размере 29 443 тыс. руб.
- «Готовая продукция» в размере 18 173 тыс. руб.
- «Полуфабрикаты» в размере 5 703 тыс. руб.
- "Расходы будущих периодов" в размере 9 250 тыс. руб.

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

В 2018 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 2018 г. В 4 квартале 2018 года в связи с выбытием актива- с/п Алит - была списана на счет нераспределенной прибыли сумма отложенных налоговых активов (убытки прошлых лет) в размере 38 880 тыс. руб.

Руководствуясь положением п. 21 ПБУ 4/99, что отчет о прибылях и убытках должен характеризовать финансовые результаты деятельности организации за отчетный период ПАО "Горнозаводскцемент" осуществило следующее отражение в отчетности за 2018 год сумм отложенных налоговых активов, связанных с выбытием актива с/п Алит:

Период возникновения отложенного налогового актива (убытков от деятельности с/п Алит)	Сумма, тыс. руб.	Источник списания	Форма и строка отчетности
2014-2017 годы	38 880	Нераспределенная прибыль прошлых лет (сч. 84)	стр. 3323 Отчета об изменении капитала,
2018 год	1 798	Прибыль отчетного года (сч. 99)	Стр. 3311 Отчета об изменении капитала, стр. 2460 Отчета о финансовых результатах

Учет постоянных налоговых активов и обязательств, а также отражение их в отчетности за 2018 год ведется в свернутом виде.

В Отчете о финансовых результатах за 2018 год произведен расчет значения по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» за 2018 год исходя из следующей формулы:

ЧП = БП- ТН + 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 2018 год)

БП – прибыль до налогообложения (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах за 2018 год)

ТН – текущий налог на прибыль (стр. 2410 Отчета о финансовых результатах за 2018 год)

УвОНА(-УмОНА) - изменение отложенных налоговых активов (стр. 2450 Отчета о финансовых результатах за 2018 год)

УвОНО(+УмОНО) – изменение отложенных налоговых обязательств (стр. 2430 Отчета о финансовых результатах за 2018 год)

В результате применения данной формулы показатель стр. 2400 Отчета о финансовых результатах за 2018 год равен (в тыс. руб.):

297 709 = 385 259 – 85 630 - 346 + 224 – 1798

Базовая прибыль на одну обыкновенную именную акцию (строка 2900 Отчета о финансовых результатах) составляет за 2018 год 0,384 тыс. руб., за 2017 год 0,713 тыс. руб.

Раздел 13 «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».

По состоянию на 31.12.2018 г. заключенные договора займа (займы полученные), 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 14 «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:

53

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

   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 2017 года»	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода, строка 4450	247 210
Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «На 31 декабря 2018 года»	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода, строка 4500	54 540

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

При подготовке отчетности за 2018 год по строке отчета 4119 в составе прочих поступлений денежных средств от текущих операций отражены:

- полученные на расчетный счет проценты от банков, 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

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 2018 году составляют 42 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 2018 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 31.12.2018 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 31.12.2018 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;

56

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 15 «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 16 «Пояснения по учету активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

Операции по формированию в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности за 2018 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 2018 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.
04.04.2018	Переоценка валютных остатков при списании валюты	3 321,12	67,4596
31.03.2018	Переоценка валютных остатков на отчетную дату	- 21 725,44	70,5618
04.04.2018	Переоценка валютных	-3 761,28	67,4596

57

	остатков при списании валюты		
30.04.2018	Переоценка валютных остатков на отчетную дату	+7 219,44	75,2056
30.04.2018	Переоценка валютных остатков на отчетную дату	-57 072,30	75,2056
31.05.2018	Переоценка валютных остатков на отчетную дату	+52 857,80	72,5211
14.06.2018	Переоценка валютных остатков при списании валюты	-31 807,19	69,0977
10.09.2018	Переоценка валютных остатков при приобретении валюты	+54 323,50	80,3562
11.09.2018	Переоценка валютных остатков при приобретении валюты	+34 540,00	80,6702
12.09.2018	Переоценка валютных остатков при приобретении валюты	+119 460,00	81,3942
13.09.2018	Переоценка валютных остатков при приобретении валюты	-163 988,00	80,6488
14.09.2018	Переоценка валютных остатков при приобретении валюты	-241 697,50	79,7699
19.09.2018	Переоценка валютных остатков при приобретении валюты	-178 500,00	79,1749
24.09.2018	Переоценка валютных остатков при приобретении валюты	-357 370,00	78,0753
26.09.2018	Переоценка валютных остатков при приобретении валюты	-242 235,00	77,3832
30.09.2018	Переоценка валютных остатков на отчетную дату	-438 444,00	76,2294
16.10.2018	Переоценка валютных остатков при списании валюты	-66 652,00	76,054

31.10.2018	Переоценка валютных остатков на отчетную дату	-341 349,37	74,7918
12.11.2018	Переоценка валютных остатков при списании валюты	+274 712,95	75,8076
30.11.2018	Переоценка валютных остатков на отчетную дату	+13 741,51	75,5191
31.12.2018	Переоценка валютных остатков на отчетную дату	+40 321,41	79,4605

Раздел 17 «Пояснения по событиям после отчетной даты»

События после отчетной даты (31.12.2018 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.

События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность:

- принятие решения о реорганизации организации;
- приобретение предприятия как имущественного комплекса;
- реконструкция или планируемая реконструкция;
- принятие решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг;
- крупная сделка, связанная с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений;
- пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации;
- прекращение существенной части основной деятельности организации, если это нельзя было предвидеть по состоянию на отчетную дату;
- существенное снижение стоимости основных средств, если это снижение имело место после отчетной даты;
- непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты;
- действия органов государственной власти (национализация и т.п.).

у ПАО «Горнозаводскцемент» отсутствуют.

Раздел 18 «Условные обязательства и условные активы»

Условных обязательств и условных активов, возникших вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование обязательства или актива на 31.12.2018 года зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых непосредственно организацией, у ПАО «Горнозаводскцемент» не имеется.

Раздел 19 «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 2018 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» (до 25.12.2018 года)	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества
		Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
2	Общество с ограниченной ответственностью "ЮЖНО-УРАЛЬСКАЯ ГОРНО-ПЕРЕРАБАТЫВАЮЩАЯ КОМПАНИЯ (после 25.12.2018 года)	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества
		Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество
3	Варшин Игорь Аркадьевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
4	Лумпов Вадим Владимирович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
5	Мокрушин Анатолий Николаевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества

6	Тарасова Надежда Викторовна (до 10.09.2018 года)	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
7	Фурман Вячеслав Вадимович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества
		Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (до 25.12.2018 года)
		Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
8	Синегубко Борис Львович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
9	Подосёнов Александр Николаевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
10	Ойгман Марк Павлович (после 10.09.2018 года)	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.

Совет директоров

Единица измерения: тыс. руб.

Наименование показателя	2018 год
Вознаграждение за участие в работе органа управления	3 425,0
Заработная плата (отпускные, пособия по временной нетрудоспособности и пр. выплаты)	30 221,8
Премии	7 389,7
Комиссионные	-
Льготы	-

61

Компенсации расходов	-
Иные виды вознаграждений	
ИТОГО по СД	41 036,5

В течение 2018 года в была заключена следующая сделка со связанной стороной - ООО "М-600":

№ п/п	Сделка (предмет сделки и ее существенные условия)	Наименования сторон	Заинтересованные лица/основание признания заинтересованности	Сумма/цена сделки, руб.	Орган, принявший решение об одобрении сделки	Номер и дата протокола ОСА/СД на котором принято решение об одобрении сделки
1	Займодавец обязуется передать в собственность Заемщика денежные средства в размере 50 000 000 (пятьдесят) миллионов рублей. Заемщик обязуется возвратить Займодавцу переданную сумму. Заемные денежные средства возвращаются деньгами. Проценты за пользование займом не взимаются. Заем считается полученным с момента поступления денежных средств на расчетный счет Заемщика. Займодавец обязан предоставить Заемщику в собственность деньги в обусловленном размере до 20 февраля 2018 года. Срок возврата денежных средств - не позднее 31 мая 2018 года.	Заемщик - ПАО "Горнозаводскцемент" Займодавец - ООО "М-600	ООО "М-600" (Займодавец) - Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций акционерного общества; Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. ПАО "Горнозаводскцемент" (Заемщик) в лице генерального директора Фурмана В.В. - 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.	50 000 000	Совет директоров ПАО "Горнозаводскцемент"	27 от 28.02.2018 г.

Иные сделки со связанными сторонами в 2018 году отсутствуют.

Раздел 20 «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 21 «Пояснения по прекращаемой деятельности»

Советом директоров ПАО «Горнозаводскцемент» на заседании от 10 августа 2018 года (протокол № 213) было принято решение о передаче имущества структурного подразделения ПАО "Горнозаводскцемент" санатория-профилакторий "Алит" Администрации Горнозаводского муниципального района Пермского края.

Деятельность санатория-профилактория "Алит" в качестве структурного подразделения ПАО "Горнозаводскцемент" была прекращена.

Раздел 22 «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.

Подписано: Пономарёва Марина Сергеевна

по доверенности № 17 от 20.02.2019

"20" февраля 2018 года

63

