

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ПАО «ЧКПЗ»
за 2018 год

Полное наименование Общества: Публичное акционерное общество «Челябинский кузнечно-прессовый завод»

Сокращенное наименование Общества: ПАО «ЧКПЗ»

Адрес: 454012, г. Челябинск, ул. Горелова, 12

ОГРН 1027402696023

ИНН / КПП 7449006184 / 742150001

Дата государственной регистрации 10.11.1993 г. ИФНС по Ленинскому району г. Челябинска № 7449

10.12.2018 г. Общество снято с учета в МРИ ФНС по крупнейшим налогоплательщикам по Челябинской области №7454

Основные виды деятельности Общества :

Производство горячих штамповок – 47 % (по выручке)

Производство холодных штамповок – 4 % (по выручке)

Производство колесной продукции – 17 % (по выручке)

Производство спецтехники – 7 % (по выручке)

Продукция и услуги вспомогательных производств – 18 % (по выручке)

Реализация товаров – 6 % (по выручке)

Оказание услуг, выполнение работ - 1 % (по выручке)

У Общества имеются лицензии и свидетельство:

- на профессиональное обучение (лицензия Министерства образования и науки Челябинской области №11672 от 09.09.15г.)

- на изготовление оборудования (12) для ядерных установок, радиационных источников и пунктов хранения (лицензия Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору №УО-(С)-12-101-2838 от 14.03.18 г.)

- на проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну (лицензия Управления Федеральной службы безопасности РФ по Челябинской области №2511 от 22.09.14 г.)

- на осуществление разработки, производства, испытания, установки, монтажа, технического обслуживания, ремонта, утилизации и реализации вооружения и военной техники (лицензия Федеральной службы по оборонному заказу № 003446 ВВТ-ОП от 30.12.2014 г.)

- о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства (Свидетельство СРО НПСО «ОПОРА-Строй» г. Санкт-Петербург № 0164.02-2012-7449006184-С-241 от 07.09.15 г.)

- на осуществление заготовки, хранения, переработки и реализации лома черных металлов, цветных металлов (лицензия Министерства экономического развития Челябинской области №254 от 24.09.15 г.)

- на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II, III классов опасности (лицензия Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору № ВХ-56-004701 от 18.05.2015 г.)

- на осуществлении деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений (лицензия Министерства РФ по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и ликвидации последствий стихийных бедствий №74-Б/00421 от 22.11.2016 г.)

- на осуществление медицинской деятельности (лицензия Министерства здравоохранения Челябинской области № ЛО-74-01-004055 от 21.04.2017 г.)

Общество имеет обособленное подразделение:

- Обособленное подразделение ПАО «ЧКПЗ» в г. Набережные Челны, 423800, Татарстан, г. Набережные Челны, Казанский проспект, 215

Информация по отчетным сегментам не формируется.

Обществом выделяются следующие географические сегменты по продажам:

- внутренний рынок (Российская Федерация) – 8 749 771 тыс. руб. (98,6 %)
- продажи на международном рынке - 120 307 тыс. руб. (1,4 %)
- в том числе Мексика – 88 071 тыс. руб., Эстония – 32 236 тыс. руб.

В течение отчетного периода Общество осуществляло продажи товаров (работ, услуг) связанным сторонам в незначительных объемах (9,3 % общего объема продаж).

Закуп товаров (основного сырья, производственных работ и услуг) в отчетном периоде осуществлялся:

- в Российской Федерации – объем закупа 8 407 672 тыс. руб. (98,29%),
- в странах Евросоюза – объем закупа 47 507 тыс. руб. (0,6 %),
- в США – объем закупа 36 646 тыс. руб. (0,4%),
- в Китае – объем закупа 63 235 тыс. руб. (0,7%)
- в Японии – объем закупа 1 040 тыс. руб. (0,01%)

Общество не планирует существенных изменений в выборе поставщиков товаров (основного сырья, производственных работ и услуг) в следующем отчетном периоде.

В течение отчетного периода Общество осуществляло закуп товаров (основного сырья, производственные работы и услуги) у связанных сторон в незначительных объемах (3,96 % общего объема закупа).

Органы управления Общества:

- Общее собрание
- Совет директоров
- Генеральный директор – Гартунг Андрей Валерьевич (Решение Заседания Совета директоров ОАО «ЧКПЗ» № 17 от 28.01.2005 г.)

Состав Совета директоров Общества на отчетную дату (Решение годового общего собрания акционеров ПАО «ЧКПЗ» от 27.06.2018 г., Протокол № 1/18 от 28.06.18г.):

- Гартунг Андрей Валерьевич,
- Гартунг Марина Вениаминовна,
- Гартунг Дмитрий Валерьевич,
- Быстров Алексей Сергеевич,
- Новикова Марина Витальевна,
- Прокин Олег Юрьевич,
- Пиманов Александр Федорович.

Решением годового общего собрания акционеров ПАО «ЧКПЗ» от 27 июня 2018г. ревизионная комиссия Общества не избрана, в виду отсутствия кворума (3,6741%) по вопросу «Избрание членов ревизионной комиссии Общества».

Кандидаты в члены ревизионной комиссии:

- Левин Сергей Сергеевич,
- Ленючев Борис Петрович,
- Минина Ирина Анатольевна,
- Морозов Алексей Михайлович,

- Седаева Ирина Федоровна.

В отчетном периоде аудитором Общества по РСБУ является независимая аудиторская компания ООО Аудиторская фирма «Экспертный центр «Партнеры», член СРО «Российский Союз аудиторов» (ОРНЗ 11503024323), ОГРН 1156670004215.

Лица, ответственные за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в отчетном периоде:

- Генеральный директор,
- Главный бухгалтер Сажина Наталья Анатольевна с 01.01.2018 г. (Приказ № 12 от 01.04.2015 г.) по 30.03.2018 г. (Приказ № 54 от 30.03.2018 г.)
- Главный бухгалтер Оборина Елена Сергеевна с 03.05.2018 г. (Приказ № 113 от 03.05.2018 г.) по 10.08.2018 г. (Приказ № 147 от 10.08.2018 г.)
- Главный бухгалтер Сыпачева Юлия Валерьевна с 29.10.2018 г. (Приказ № 338 от 29.10.2018 г.) по настоящее время.

Размер Уставного капитала Общества на отчетную дату составляет 160 057 600 руб.
На отчетную дату уставный капитал полностью сформирован (оплачен).

Количество акций:

Обыкновенных именных 600 216 шт., номинал акций 200 руб.;

Привилегированные именные 200 072 шт., номинал акции 200 руб.

На отчетную дату все выпущенные Обществом акции полностью оплачены.

Количество акционеров на отчетную дату 1 536 шт., в т.ч. юридических лиц 2, физических лиц 1 534.

Количество акций, находящихся в собственности Общества на отчетную дату, составляет 0 шт.

Количество акций, находящихся в собственности дочерних и зависимых организаций Общества на отчетную дату, составляет 0 шт.

Ведение реестра акционеров осуществляет АО «НРК - Р.О.С.Т» (ОГРН 1027739216757, адрес: 107996, г. Москва, ул. Стромьнка, д. 18, корп. 13).

В соответствии с Уставом на отчетную дату сформирован резервный капитал в размере 8 002 880 руб. (5% от уставного капитала).

Сведения об аффилированных лицах и связанных сторонах:

№п/п	Наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица, связанной стороны	Место нахождения юридического, физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным или связанной стороной	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерн	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций
------	---	---	--	---	--

				ого общества, %	акционерн ого общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Гартунг Андрей Валерьевич	Россия, Челябинская область	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Член Совета директоров акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	16.54	11.25
2	Гартунг Марина Вениаминовна	Россия, Московская область	Член Совета директоров акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного акционерного общества	49.51	56.51
3	Быстров Алексей Сергеевич	Россия, г. Челябинск	Член Совета директоров акционерного общества	0	0
4	Пиманов Александр Федорович	Россия, г. Челябинск	Член Совета директоров акционерного общества	0	0
5	Прокин Олег Юрьевич	Россия, г. Челябинск	Член Совета директоров акционерного общества, основной управленческий персонал	0	0
6	Новикова Марина Витальевна	Россия, г. Челябинск	Член Совета директоров акционерного общества	0	0
7	Гартунг Валерий Карлович	Россия, Челябинская область	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции данного акционерного общества	21.32	23.75
8	Гартунг Дмитрий Валерьевич	Россия, Московская область	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество, Член Совета директоров акционерного общества	5.14	3.98
9	Игнатов Олег Владимирович	Россия, г. Челябинск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
10	ООО "ЧКЗ-Стройинвест"	Россия, г. Челябинск, ул. Горелова, 12, офис 604	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
11	ЗАО "УРАЛДОРМА III"	Россия, г. Челябинск, ул. Липецкая, 12/а	Юридическое лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного юридического лица	0	0
12	АО Коммерческий	Россия, г. Челябинск, ул.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0

	Центр "Меркурий-К"	Горелова, 12, офис 514/а	общество		
13	ООО Коммерческий Центр "Меркурий-К"	Россия, г. Челябинск, ул. Горелова, 12, офис 712	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
14	ООО ПКФ "Лидер"	Россия, г. Челябинск, Копейское шоссе, 3/б	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
15	ООО "Концерн "Лидер"	Россия, г. Челябинск, пр. Ленина, 83, офис 311	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
16	ООО "Уралавтохаус"	Россия, г. Челябинск, ул. Горелова, 12, офис 202	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
17	ООО "АМЕСК"	Россия, г. Челябинск, пр. Ленина, 83, оф.501	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
18	ООО "АМЕСК- Плюс"	Россия, г. Челябинск, пр. Ленина, 83	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
19	ООО "ХАРТУНГ"	Россия, Московская обл., г. Химки, ул. Бабакина, д.5 Литера, оф.510	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
20	ООО "Многофункцио нальный сервисный центр предприятий Челябинской области"	Россия, г. Челябинск, пр. Ленина, 55/а, офис 601	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
21	ООО "ХАРТУНГ УИЛС"	Россия, г. Челябинск, ул. Горелова, 12, офис 604	Юридическое лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного юридического лица	0	0
22	ООО «ЧКПЗ - Энерго»	Россия, г. Челябинск, ул. Горелова, 12, офис 602	Юридическое лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного юридического лица	0	0
23	ООО «УРАЛЬСКИЙ	Россия, г. Челябинск, ул.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное	0	0

	ЦЕНТР ПРОМЫШЛЕН НЫХ ИННОВАЦИЙ»	Горелова, 12, помещение 1	общество		
24	ООО «Урал Пром Проект»	Россия, г. Челябинск, ул. Горелова, 12, помещение 11	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
25	ООО «Челябинский завод специального машиностроени я»	Россия, г. Челябинск, ул. Горелова, 12, помещение 14	Юридическое лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного юридического лица	0	0
26	ООО «ХАРТУНГ ЛОГИСТИК»	Россия, Московская обл., г. Химки, ул. Бабакина, д.5 Литера, оф. 511-А	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0
27	ООО «АМК- Спецсталь»	Россия, г. Челябинск, ул. Горелова, 12, помещение 27	Юридическое лицо, в котором данное акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вкладов, долей данного юридического лица	0	0
28	Акционерное общество «Еманжелинск- Информ»	Россия, г. Еманжелинск, ул. Ленина, 10	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное акционерное общество	0	0

В отчетном периоде между связанными сторонами осуществлялись операции по аренде недвижимости, оказанию услуг, купле-продаже товаров, продукции, предоставлению (получению) займов. Выручка ПАО ЧКПЗ от реализации товаров, оказанию услуг связанным сторонам составила 820 805 тыс. руб. Получено займов, начислено процентов по полученным займам 96 420 тыс. руб. Выдано займов, начислено процентов по выданным займам 112 441 тыс. руб.

Поступление товаров, оказание услуг от связанных сторон в ПАО «ЧКПЗ» составило 338 749 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Кредиторская задолженность связанным сторонам Общества на отчетную дату составляет в совокупности 111 121 тыс. руб. (2,1%), включая займы.

Дебиторская задолженность связанных сторон перед Обществом на отчетную дату составляет в совокупности 341 672 тыс. руб. (17 %), включая займы.

В отчетном периоде вознаграждения членам Совета директоров не выплачивались.

В отчетном периоде вознаграждения основному управленческому персоналу начислены в размере 28 409 тыс. руб. В состав вознаграждений включены оплата труда за отчетный период, включая премии, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде. В состав основного управленческого персонала включены генеральный директор, исполнительный директор.

В отчетном периоде принято решение о выплате дивидендов в сумме 80 029 тыс. руб. за 2017 год.

На отчетную дату не востребованная задолженность Общества по выплате дивидендов отчетного года составляет 1 679 тыс. руб.

Информация о численности персонала Общества:

- среднесписочная численность работников за 2018 год 3 354 человек, за 2017 год 2 813 человек,
- численность на 31.12.2018г. – 3 691 человек, на 31.12.2017г. – 3 089 человек.

Сведения о существенных аспектах учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 634 от 29.12.2017г. и действует с 01.01.2018 года.

Обществом принято решение о применении с 01.01.2019 г. Федерального стандарта бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утверждено Приказом Минфина России от 16.10.18 № 208н) (далее - ФСБУ 25/2018). В бухгалтерском учете операции по аренде (лизингу) с 01.01.2019 г. будут отражаться Обществом по новым правилам.

В 2018 году по сравнению с предыдущим годом Общество учитывает краткосрочные банковские депозиты в составе денежных эквивалентов, а не в составе финансовых вложений.

В 2018 году по сравнению с прошлым периодом Общество отражает затраты на капитальный ремонт с межремонтным периодом более 12 месяцев в составе внеоборотных активов, относя равномерно на расходы в течение временного интервала, равного межремонтному периоду.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам. В отчетном периоде создан резерв под обесценение финансовых вложений на сумму 167 тыс. руб.

В отчетном периоде отсутствовали финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

Обязательства оценены в отчетности исходя из текущей оценки величины будущих экономических выгод, подлежащих оттоку из организации.

Основания для признания оценочных и условных активов отсутствуют.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования, путем применения следующих установленных норм:

- по основным средствам, приобретенным до 1 января 2002 года – нормы, установленные Едиными нормами амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР (утв. постановлением Совмина СССР от 22.10.1990г. №1072);
- по основным средствам, приобретенным после 1 января 2002 года – нормы, установленные Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы (утв. постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1).

Сроки полезного использования учтенных на балансе прав пользования активами, являющимися предметом лизинга, определялись в соответствии со сроком полезного использования предмета лизинга.

В связи с принятием решения о применении с 2019 года ФСБУ 25/2018 Обществом внесены изменения в учетную политику бухгалтерского учета аренды имущества, а именно:

С 2019 года право пользования активом по вновь заключенным договорам аренды с последующим выкупом признается в учете по фактической стоимости, которая включает:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, связанного с получением в аренду имущества, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведённая стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации.

Срок полезного использования права пользования активом определяется Обществом самостоятельно с учетом срока полезного использования объекта.

Общество не признает объект аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.;

Выше перечисленные ограничения применяются, если

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 отражаются ретроспективно (п. 49 ФСБУ 25/2018). Стоимость права пользования аренды определено Обществом по справедливой стоимости, сформированной исходя из цены приобретения предмета аренды с учетом износа и не зачтенных авансовых платежей. На дату начала применения ФСБУ 25/2018 балансовая стоимость всех активов и обязательств, затрагиваемых положениями стандарта, корректируется (с учетом признания новых объектов и списания ранее признанных объектов) до той стоимости, которая должна была бы сформироваться в бухгалтерском учете на указанную дату, если бы стандарт применялся всегда. Итоговая разница относится на нераспределенную прибыль. В связи с этим корректируются соответствующим образом (без осуществления бухгалтерских проводок) показатели бухгалтерского баланса по состоянию на начало предшествующих двух лет, а также показатели финансовых результатов за предшествующий год.

В отчетном периоде Обществом отражено исправление существенной ошибки прошлых лет в связи с выявлением нереальной к взысканию дебиторской задолженности, подлежащей к списанию до 2014 года, каждая в отдельности сумма которой не превышала уровень существенности, но в совокупности приведшая к существенной ошибке.

В бухгалтерском балансе произведен ретроспективный пересчет показателей:

Бухгалтерский баланс	До пересчета	После пересчета
Строка 1150 «Основные средства», графа «на 31 декабря 2016 г.»	1 295 228	1 889 246
Строка 1150 «Основные средства», графа «на 31 декабря 2017 г.»	1 506 852	2 104 719
Подстрока 11501 «Основные средства в организации», графа «31 декабря 2016 г.»	917 793	870 912
Подстрока 11501 «Основные средства в организации», графа «31 декабря 2017 г.»	1 042 888	1 000 735
Подстрока 11506 «Право пользования активом», графа «31 декабря 2016 г.»	0	640 899
Подстрока 11506 «Право пользования активом», графа «31 декабря 2017 г.»	0	640 020
Строка 1100 «Итого по разделу I», графа «на 31 декабря 2016 г.»	1 348 765	1 942 783
Строка 1100 «Итого по разделу I», графа «на 31 декабря 2017 г.»	1 700 016	2 297 883
Строка 1230 «Дебиторская задолженность», графа «на 31 декабря 2016 г.»	1 535 825	1 180 071
Строка 1230 «Дебиторская задолженность», графа «на 31 декабря 2017 г.»	1 742 936	1 380 951
Строка 1200 «Итого по разделу II», графа «на 31 декабря 2016 г.»	4 868 801	4 513 047
Строка 1200 «Итого по разделу II», графа «на 31 декабря 2017 г.»	6 061 008	5 699 023
Строка 1600 «БАЛАНС», графа «на 31 декабря 2016 г.»	6 217 566	6 455 830
Строка 1600 «БАЛАНС», графа «на 31 декабря 2017 г.»	7 761 024	7 996 906
Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), графа «на 31 декабря 2016 г.»	1 358 896	1 240 669
Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), графа «на 31 декабря 2017 г.»	1 336 799	1 262 538
Строка 1300 «Итого по разделу III», графа «на 31 декабря 2016 г.»	1 580 412	1 462 185
Строка 1300 «Итого по разделу III», графа «на 31 декабря 2017 г.»	1 556 166	1 481 905
Строка 1450 «Прочие обязательства», графа «на 31 декабря 2016 г.»	0	403 243
Строка 1450 «Прочие обязательства», графа «на 31 декабря 2017 г.»	0	333 570
Строка 1400 «Итого по разделу IV», графа «на 31 декабря 2016 г.»	3 200 701	3 603 944
Строка 1400 «Итого по разделу IV», графа «на 31 декабря 2017 г.»	1 134 827	1 468 397
Строка 1520 «Кредиторская задолженность», графа «на 31 декабря 2016 г.»	1 146 759	1 100 007
Строка 1520 «Кредиторская задолженность», графа «на 31 декабря 2017 г.»	2 603 440	2 580 013
Строка 1500 «Итого по разделу V», графа «на 31 декабря 2016 г.»	5 046 604	1 389 701
Строка 1500 «Итого по разделу V», графа «на 31 декабря 2017 г.»	5 070 031	5 046 604
Строка 1700 «БАЛАНС», графа «на 31 декабря 2016 г.»	6 217 566	6 455 830
Строка 1700 «БАЛАНС», графа «на 31 декабря 2017 г.»	7 761 024	7 996 906
Отчет об изменениях капитала (раздел I. Движение капитала)		

Бухгалтерский баланс	До пересчета	После пересчета
Строка 3100 «Величина капитала на 31 декабря 2016г.», графа «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	1 358 896	1 240 669
Строка 3100 «Величина капитала на 31 декабря 2016г.», графа «Итого»	1 580 412	1 462 185
Строка 3200 «Величина капитала на 31 декабря 2017г.», графа «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	1 336 799	1 262 538
Строка 3200 «Величина капитала на 31 декабря 2017 г.», графа «Итого»	1 556 166	1 481 905
Отчет об изменениях капитала (раздел 3. Чистые активы)		
Строка 3600 «Чистые активы», графа «на 31 декабря 2016 г.»	1 580 466	1 462 239
Строка 3600 «Чистые активы», графа «на 31 декабря 2017 г.»	1 604 218	1 529 957

Переоценка основных средств в отчетном периоде не производилась.

Значительная часть основных средств используется Обществом в собственной производственной деятельности.

Часть основных средств Общества, составляющая 1,2% от первоначальной стоимости всех объектов основных средств, передана в аренду. Указанные объекты основных средств представлены в бухгалтерском балансе по строке «Основные средства».

В отчетном периоде Общество пользовалось на правах аренды производственными помещениями, земельными участками, производственным оборудованием.

Арендованные объекты основных средств отражались Обществом в отчетном периоде за балансом. Арендованные земельные участки отражены по кадастровой стоимости. В случае если в договоре аренды отсутствует стоимость арендуемого имущества, то указанное имущество отражалось за балансом в оценке, определяемой Обществом самостоятельно и (или) с указанием физических показателей (площадь и пр.).

Общество не имеет внеоборотных активов за пределами Российской Федерации.

К незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств затраты на строительные-монтажные работы, оборудования, иных материальных объектов длительного пользования, а также затраты, связанные с модернизацией, реконструкцией, дооборудованием, достройкой, которые по окончании работ увеличивают первоначальную стоимость основных средств; стоимость оборудования к установке, предназначенного для установки в строящихся (реконструируемых) объектах.

В составе основных средств по строке 11504 «Монтаж и строительство объектов основных средств» Бухгалтерского баланса на 31.12.2018 г. отражена стоимость незавершенного монтажа оборудования Молот 16 тонн, и оборудования, относящегося к нему в сумме 558 358 тыс. руб., ввод в эксплуатацию которого запланирован на 2019 год.

В стоимость вложений во внеоборотные активы включены проценты по заемным средствам в сумме 11 415 тыс. руб., поскольку в отчетном периоде такие средства использовались непосредственно на приобретение, сооружение и (или) изготовление основных средств.

В составе прочих внеоборотных активов отражаются расходы будущих периодов срок эксплуатации которых превышает 12 месяцев: расходы на программное обеспечение, на сертификацию продукции, расходы на экспертизу промышленной безопасности, устройство фундаментов под оборудование, взятое в лизинг, расходы на проведение капитальных ремонтов объектов основных средств с длительным межремонтным периодом.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере

отпуска в эксплуатацию. Указанное имущество после отпуска в производство учитывается Обществом на счете 10.12 в количественном выражении.

Сырье и материалы учитываются по фактическим расходам на приобретение, включая расходы по доставке, и списываются в производство по методу средней себестоимости.

Оценка незавершенного производства и готовой продукции формируется по неполной производственной себестоимости, общехозяйственные и управленческие расходы, а также коммерческие расходы признаются в учете в отчетном периоде полностью по мере их осуществления и в калькулировании себестоимости готовой продукции не участвуют. При продаже готовой продукции ее себестоимость списывается в оценке по методу средней фактической производственной себестоимости.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются и отражаются в учете по стоимости их приобретения (покупной себестоимости), включая расходы по доставке и заготовлению товаров. При продаже товаров их стоимость списывается в оценке по методу средней себестоимости.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, а также кредиторская задолженность Общества перед поставщиками и подрядчиками в бухгалтерском балансе определена исходя из цен, установленных договорами с учетом НДС.

Дебиторская и кредиторская задолженность по авансам, выданным и полученным (предварительной оплате) в рамках хозяйственных договоров представлена в бухгалтерском балансе без учета НДС, отнесенного на расчеты с бюджетом. Суммы предварительной оплаты, связанной с приобретением и строительством основных средств, отражаются в 2018 году в составе дебиторской задолженности.

В отчетном периоде на конец года резерв по сомнительной задолженности составил 14 575 тыс. руб. это задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями.

За балансом Общество учитывает ранее списанную дебиторскую задолженность для наблюдения за возможностью ее взыскания.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском балансе показана с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Проценты по долгосрочным кредитам и займам представлены в составе краткосрочных обязательств по заемным средствам.

По строке «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса отражена сумма НДС по приобретенным ценностям, не предъявленная Обществом к вычету (возврату из бюджета) на отчетную дату.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за отчетный период показатели отложенных налоговых активов и обязательств, начисление которых обусловлено различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете амортизации основных средств, остатков незавершенного производства, готовой продукции, резерва по сомнительной задолженности, резерва на гарантийный ремонт, резерва по оплате отпусков, капитальных ремонтов основных средств и т.п.. Постоянные налоговые обязательства начислены по расходам бухгалтерского учета, не признаваемым в целях налогообложения прибыли.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерском балансе отражены развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов остатки денежных средств в кассе, на расчетных счетах, краткосрочные депозиты в банках сроком погашения менее 1 месяца.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В составе прочих поступлений денежных потоков от текущих операций отражена субсидия, полученная от Министерства промышленности и торговли РФ по соглашению № 020-11-922 от 27.12.2017 г. в сумме 34 817 тыс. руб. Субсидия получена на компенсацию части затрат на проведение научно-исследовательских, опытноконструкторских и технологических работ, непосредственно связанных с последующим созданием продукции в рамках реализации Обществом комплексного инвестиционного проекта «Модернизированные тяжелые кривошипные горячештамповочные механические прессы усилием 2500 тонн и создание на их базе технологических линий».

Пересчет поступлений и платежей иностранной валюты в рубли для целей включения в отчет о движении денежных средств, произведен по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции по поступлению или выплате валюты. Обмен валюты на рубли не признается денежным потоком.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС. Представлены свернуто по строке «Прочее» суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

В Отчете о движении денежных средств в составе платежей, связанных с оплатой труда отражены выплаты заработной платы, премий, отпускных, НДФЛ и страховых взносов в ПФР, ФОМС и ФСС.

В Отчете о финансовых результатах курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в том числе при оплате в рублях, а также при пересчете их стоимости по состоянию на отчетную дату, отражены развернуто в составе прочих доходов или прочих расходов.

В Отчете о финансовых результатах доходы и расходы, связанные покупкой (продажей) валюты отражены свернуто, финансовый результат по каждой операции показан развернуто в составе прочих доходов и расходов.

В отчетном периоде оборот векселей третьих лиц, включая банковские, используемых Обществом как средство платежа (полученных от покупателей в счет оплаты отгруженной продукции и переданных поставщикам в счет оплаты приобретенных товаров, работ, услуг) составил 191 400 тыс. руб. В отчете о финансовых результатах оборот таких векселей в прочих доходах и расходах не показан, так как финансовый результат от них нулевой.

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет полученных обеспечений обязательств и платежей.

По состоянию на отчетную дату на активы Общества наложено обременение залог (ипотека) по кредитным обязательствам в сумме 3 090 980 тыс. руб.

Основные ковенанты в кредитных договорах соблюденные Обществом: Соблюдение обязательств по кредитным оборотам на р/счетах банков-кредиторов, соблюдение ежеквартального соотношения показателей Долг/ЕБИТДА, не превышение уровня кредитного портфеля на отчетную дату, соблюдение положительной величины показателя рентабельности, не снижение величины стоимости чистых активов менее размера УК, не снижение выручки за 4 последних отчетных квартала по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за отчетный период подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период отсутствует неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

Генеральный директор
ПАО «ЧКПЗ»


Главный бухгалтер

21 марта 2019 г.





(Гартунг А.В.)



(Сыачева Ю.В.)