

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ ЗА 2018 ГОД
ПАО «КРАСНОКАМСКИЙ ЗАВОД МЕТАЛЛИЧЕСКИХ СЕТОК»**

1. Основные сведения о предприятии

Публичное акционерное общество «Краснокамский завод металлических сеток» - ПАО «КЗМС».

Место нахождения: Пермский край, г. Краснокамск, ул. Шоссейная, 23

Уставный капитал – 8 847,6 тыс. руб.

Количество выпущенных и полностью оплаченных обыкновенных акций – 884 760 шт.

Номинальная стоимость 1 акции – 10 рублей.

Акции, принадлежащие самому акционерному обществу – нет.

Высшим органом управления предприятия является общее собрание акционеров.

Совет директоров ПАО «КЗМС» является выборным органом, который осуществляет общее руководство деятельностью предприятия, за исключением решения вопросов, отнесенных уставом к компетенции собрания акционеров.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – генеральным директором и коллегиальным исполнительным органом общества – правлением. Исполнительные органы подотчетны совету директоров общества и общему собранию акционеров.

К компетенции исполнительных органов предприятия относятся все вопросы руководства текущей деятельностью, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров или совета директоров предприятия. Исполнительные органы предприятия организуют выполнение решений общего собрания акционеров и совета директоров предприятия.

Совет Директоров – Хайрулин Э.А. (председатель), Алферова Э.Т., Данилов А.П., Мажов А.Б., Пищальников Д.В., Трубина Н.В., Углов А.В.

Генеральный директор – Пищальников Д.В.

Правление – генеральный директор Пищальников Д.В. (председатель), заместитель генерального директора по коммерции Торбеев И.А., главный бухгалтер Трубина Н.В., главный технолог Смертина С.В., начальник отдела технического контроля Поносова Л.В., главный юрист-консульт Аксенова Е.А., начальник управления по работе с персоналом Ныркова Ю.Л.

Контролирующие органы:

Ревизионная комиссия: Калинина Ю.М., Волгарева М.Л., Хмелькова Ю.В.

Аудитор общества - ООО «Инвест-Аудит» - член Некоммерческого партнерства «Российская коллегия аудиторов», включенного в Государственный реестр саморегулирующих организаций аудиторов на основании приказа МФ РФ от 22.12.2009 года № 675.

Среднесписочная численность в 2018 году составила 246 человек, численность работающих на 31.12.2018г. – 237 человек.

Лицензируемые виды деятельности:

- Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности;

- Медицинская деятельность;

- Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV классов опасности.

Предприятие имеет филиал, расположенный по адресу: г Москва, пр-кт Комсомольский, 42.

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

Бухгалтерская отчетность за 2018 год подготовлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

На основании п. 9 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» при подготовке бухгалтерской отчетности Общество придерживается принятых форм отчетности и их содержания последовательно от одного отчетного периода к другому. Изменения принятого содержания и форм бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учёт хозяйственной деятельности предприятия в 2018 году осуществлялся бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером, автоматизированным способом с использованием специализированного программного обеспечения «1С: Управление производственным предприятием». Факты хозяйственной деятельности принимались к учёту на основании первичных учетных документов, независимо от времени их оплаты. Таким образом, реализовался принцип начисления и принцип временной определённости фактов хозяйственной деятельности.

Основные методы учёта имущества, имущественных прав и обязательств.

- Выручка от продаж признавалась по мере перехода права собственности на продукцию к покупателю;

- Материально-производственные запасы принимались к учёту по фактической стоимости, с учётом затрат на доставку и иных аналогичных затрат;

- Отпуск в производство сырья и материалов (материально-производственных запасов) проводился по средней стоимости каждой единицы учета запасов;

- Оценка незавершённого производства проводилась по прямым статьям затрат: **материальные затраты** — стоимость использованного в процессе производства сырья, полуфабрикатов собственного производства, вспомогательных материалов, электроэнергии;

затраты на оплату труда — оплата труда персонала, непосредственно участвовавшего в производстве продукции;

начисления на оплату труда — взносы во внебюджетные фонды с оплаты труда персонала, непосредственно участвовавшего в производстве продукции;

амортизация — сумма начисленной амортизации основных средств непосредственно занятых в производстве продукции;

прочие производственные и общепроизводственные затраты.

- Косвенные затраты (общехозяйственные, коммерческие) принимались для формирования себестоимости продаж в полном объёме, как затраты периода;

- Основными средствами признавались активы со сроком полезного использования более 1 года и первоначальной стоимостью более 40 000 рублей;

- Амортизация начислялась линейным способом в зависимости от срока полезного использования;

- Срок полезного использования основных средств, подвергшихся модернизации, достройки, дооборудования, реконструкции изменялся по усмотрению специалистов предприятия, исходя из новых приобретённых технических свойств;

- Амортизация нематериальных активов начислялась линейным способом на отдельном счёте в зависимости от установленного срока полезного использования;

- Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производилось линейным способом;

- Срок списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам определяется организацией самостоятельно исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, в течение которого организация может получать экономические выгоды (доход), но не более 5 лет.

Существенных изменений в учетную политику не вносилось.

По состоянию на 31.12.2018 г. проведена инвентаризация имущества и обязательств.

Общество находится на общей системе налогообложения (ОСНО).

Обществом произведена корректировка отдельных показателей отчетности за предыдущий и предшествующий предыдущему периоды на 1 тыс. руб. в связи с устранением арифметических расхождений, возникших по причине округления значений показателей отчетности до тыс. руб.

3. Расшифровка отдельных показателей баланса.

Основные средства.

Наименование	Наличие на начало отчётного периода (тыс.руб.)	Поступило (тыс.руб.)	Выбыло (тыс.руб.)	Наличие на конец отчётного периода (тыс.руб.)
Здания	81 088			81 088
Сооружения и передаточные устройства	23 594	178		23 772
Машины и оборудование	480 396	8 391	7 770	481 017
Транспортные средства	16 855	5 085	10 193	11 747
Производственный инвентарь	3 327	755	76	4 006
Земельные участки	533	0	0	533
Итого	605 793	14 409	18 039	602 163

Амортизация основных средств.

Наименование	Наличие на начало отчётного периода (тыс.руб.)	Начислено за отчётный период (тыс.руб.)	Уменьшение при выбытии ОС (тыс.руб.)	Наличие на конец отчётного периода (тыс.руб.)
Здания	37 939	779	0	38 718
Сооружения и передаточные устройства	14 346	903	0	15 249
Машины и оборудование	320 904	23 171	7 759	336 315
Транспортные средства	6 295	2 151	6 132	2 313
Производственный инвентарь	2 130	171	76	2 225
Итого	381 614	27 175	13 967	394 822

Переоценка основных средств учетной политикой не предусмотрена.

Учет арендованных объектов ведется на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в разрезе объектов учета, арендаторов и договоров аренды.

Случаи приобретения объектов основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 2018 году отсутствуют.

Финансовые вложения.

В составе финансовых вложений отражены:

- остаток денежных средств на депозите в банке в сумме 400 тыс. руб.;
- стоимость доли в уставном капитале ООО «Росомаха» (100%). В 2018 году дивиденды, вознаграждения, другие аналогичные выплаты ООО «Росомаха» не производило.

Кредиты и займы.

В феврале 2018 года открыта возобновляемая кредитная линия в ПАО ВТБ для пополнения оборотных средств с суммой лимита 60 млн. рублей.

В июне 2018 года для финансирования расходов, связанных с текущей хозяйственной деятельностью, заключен Договор об овердрафтном кредите с ПАО Сбербанк с лимитом овердрафта 20 млн. рублей.

Обязательства по ранее полученным кредитам исполнялись в установленные сроки и в полном объеме.

**Расшифровка задолженности по краткосрочным и долгосрочным кредитам ПАО
"КЗМС" на 31.12.2018г.**

Банк-кредитор	Дата получения	Дата возврата по договору	Сумма кредита по договору (тыс. руб.)	Вид договора, цель кредита	Задолженность на 31.12.2018 (тыс. руб.)
Пермское ОСБ 6984 Волго-Вятский банк ПАО Сбербанк дог.№85-ОК/ОД	07.06.2018	02.06.2019	20 000	Овердрафтный кредит, пополнение оборотных средств	9 929
Пермское ОСБ 6984 Волго-Вятский банк ПАО Сбербанк дог.№113	09.09.2016	06.09.2019	41 034	Невозобновляемая кредитная линия, пополнение оборотных средств	9 786
Пермское ОСБ 6984 Волго-Вятский банк ПАО Сбербанк дог.№170-НКЛ	15.12.2016	14.12.2019	18 360	Невозобновляемая кредитная линия, пополнение оборотных средств	11 220
ПАО ВТБ, дог.КС-ЦН-724790201800006	09.04.2018	09.04.2018	60 000	Возобновляемая кредитная линия, пополнение оборотных средств	0
Итого по краткосрочным обязательствам			139 394		30 935
Пермское ОСБ 6984 Волго-Вятский банк ПАО Сбербанк дог.№112-НКЛ	02.09.2016	31.08.2021	36 868	Кредит на покрытие по импортному аккредитиву, приобретение оборудования	23 856
Пермское ОСБ 6984 Волго-Вятский банк ПАО Сбербанк дог.№16-НКЛ	01.02.2017	30.01.2020	31 640	Невозобновляемая кредитная линия, пополнение оборотных средств	19 338
Пермское ОСБ 6984 Волго-Вятский банк ПАО Сбербанк дог.№91-НКЛ	22.05.2017	20.05.2020	84 100	Невозобновляемая кредитная линия, пополнение оборотных средств	83 600
Пермское ОСБ 6984 Волго-Вятский банк ПАО Сбербанк дог.№177-НКЛ	12.10.2017	15.09.2020	50 000	Невозобновляемая кредитная линия, пополнение оборотных средств	43 750
Итого по долгосрочным обязательствам			202 608		170 544
Всего			342 002		201 479

По состоянию на 31.12.2018 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) полученные поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на 31.12.2018 для получения кредита, отсутствуют;
- в) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) отсутствуют.

Дебиторская и кредиторская задолженность

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

В балансе дебиторская задолженность уменьшена на сумму НДС, заченного с уплаченных авансов.

Требования (обязательства), выраженные в валюте (у. е.), подлежащие оплате в рублях, пересчитываются по курсу, установленному соглашением сторон, на дату перехода права собственности, прекращения (исполнения) требований (обязательств) и (или) на последнее число текущего месяца в зависимости от того, что произошло раньше.

Долгосрочная дебиторская задолженность (со сроком погашения свыше одного года в соответствии с условиями заключенных договоров), по состоянию на 31.12.2018 отсутствует.

Кредиторская задолженность Общества отражается в учете и отчетности в суммах, вытекающих из состава данных бухгалтерского учета, первичных документов, полученных от поставщиков и принятых к учету по товарам, работам, услугам.

В балансе кредиторская задолженность уменьшена на сумму НДС, исчисленного с полученных авансов.

Долгосрочная кредиторская задолженность (со сроком погашения свыше одного года в соответствии с условиями заключенных договоров), по состоянию на 31.12.2018 г. состоит из долгосрочных кредитов.

Оценочные обязательства

В бухгалтерском учете Общества в 2018 году в качестве оценочного обязательства отражен резерв на предстоящую оплату дней отпуска работникам.

Резерв создается на 31 декабря отчетного года на отпуск, которые должны были использовать работники предприятия согласно графику отпусков на 2018 год, но фактически не были использованы. Расчет производится путём умножения дней отпуска на среднедневную заработную плату конкретного работника на 31.12.2018г.

Величина краткосрочных оценочных обязательств на 31.12.2018 г. составила 171 тыс. руб.

Оценочные резервы

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности Обществом было проведено тестирование остатков товарно-материальных ценностей (ТМЦ) на наличие внутренних и внешних признаков обесценения.

В связи с отсутствием неликвидов резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался, так как на отчетную дату текущая рыночная стоимость готовой продукции превышает ее фактическую себестоимость. Числящиеся на остатках сырье и материалы будут использованы в производстве продукции (реализованы), реализация которой принесет доход Обществу.

Фактическое наличие ТМЦ подтверждено результатами проведенной инвентаризации и выводами инвентаризационной комиссии.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в виду отсутствия оснований для его создания.

В отношении сомнительной дебиторской задолженности создан резерв по сомнительным долгам. Его величина на 31.12.2018 г. составила 6 835 тыс. руб.

Учет денежных средств

Предприятие отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;

В отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) предприятие отражает без учета НДС.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

В течение 2018 года Общество осуществляло расчеты в иностранной валюте.

В соответствии с требованиями ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте», Обществом производился пересчет денежных знаков в рубли на конец каждого месяца по установленному ЦБ РФ курсу.

По состоянию на 31.12.2018 г., раскрыта следующая информация (на основании п. 25 ПБУ 23/11): о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода арендованных основных средств;

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

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

в) денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций не отражены по отчетным сегментам, вследствие отсутствия оснований для выделения сегментов в соответствии с ПБУ 12/2010;

г) аккредитив, открытый в пользу фирмы Leo Feinwerktechnik GmbH & CO KG (Германия) составил 177 772,05 евро.

Информация по забалансовым счетам.

Забалансовый счёт	Наличие на 01.01.2018 тыс. руб.	Поступило за период	Выбыло за период	Наличие на 31.12.2018 тыс. руб.
Арендованные основные средства	7 500	1 096	7 500	1 096
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	489	2 603	2 861	231
Материалы, принятые в переработку	370	1 478	395	1 453
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов 2014-2018 годы	1 887	3 307	160	5 034
Обеспечения обязательств и платежей выданные	240 415	181 500	11 717	410 198

4. Расшифровка отдельных положений Отчета о финансовых результатах

Краткая характеристика основных направлений деятельности предприятия

Основная продукция, производимая предприятием:

- тканые одинарные и многослойные синтетические сетки из полиэфирных, полиамидных и полипропиленовых моноплетей различных диаметров;
- тканые металлические сетки из проволоки сплавов цветных металлов, коррозионно-стойкой и низкоуглеродистой стали;
- прецизионная проволока;
- никелевая проволока;
- проволока из сплавов цветных металлов;
- товаров народного потребления с использованием разных видов сеток.

Объем произведенной товарной продукции (сетки):

Наименование	2016 г., тыс. м ²	2017 г., тыс. м ²	2018 г., тыс. м ²	абсол. откл. от 2017г., тыс. м ²	относ. откл. от 2017г., %
цветной метал	11,48	13,83	13,17	- 0,66	- 4,8
нержавеющая сталь	63,74	76,69	71,87	-4,82	- 6,3
низкоуглеродистая сталь		0,04		- 0,04	
синтетика	147,15	144,97	151,40	+6,43	+4,4
Итого выпуск сеток	222,37	235,53	236,44	+0,91	+0,4

Объем производства основной продукции в 2018 увеличился на 0,4% по сравнению с 2017 годом.

Реализация основной продукции (сетки):

Реализация сеток	2017г.			2018г.		
	тыс. м2	ср.цена за 1 м ² , руб.	сумма, млн. руб.	тыс. м2	ср.цена за 1 м ² , руб.	сумма, млн. руб.
цветной металл	12,418	2 467,71	30,644	12,597	2 763,95	34,818
нержавеющая и низкоуглеродистая сталь	70,769	1 496,64	105,916	69,609	1 674,90	116,588
синтетика	148,609	2 197,61	326,584	150,801	2 409,07	363,289
Итого:	231,796	1 998,07	463,144	233,007	2 208,93	514,695

- рост объема продаж на 1,211 тыс. м2 привел к увеличению выручки на:
 $2\,208,93 \cdot (233,007 - 231,796) = +2,6$ млн. руб.

- увеличение фактических цен в 2018 году на 10% привело к росту выручки на:
 $(2\,208,93 - 1\,998,07) \cdot 231,796 = +48,9$ млн. руб.

Таким образом, в 2018 году выручка от реализации сеток увеличилась на 51,5 млн. руб. по сравнению с 2017г.

Структура реализованной продукции:

Реализация	2016г. (тыс.руб.)	2017г. (тыс.руб.)	2018г. (тыс.руб.)	абсол. откл от 2017г. (тыс.руб.)
Продукция (сетка)	449 424,01	463 144,46	514 694,68	+51 550,22
Торговый зал	19 908,68	23 199,45	21 586,42	-1 613,03
Продукция волоочильного цеха	21 616,59	16 816,81	16 087,41	-729,40
Прочая реализация	2 500,01	2 666,35	3 337,05	+670,70
Итого	493 449, 29	505 827,07	555 705,56	+49 878,49

Структура затрат по элементам:

Элементы затрат	2018 год (тыс.руб.)	2017 год (тыс.руб.)	абс.откл. (тыс.руб.)	относ.откл. (%)
Материальные затраты	222 239	182 267	39 972	22
Затраты на оплату труда	103 335	96 639	6 696	7
Начисления на оплату труда	29 693	28 656	1 037	4
Амортизация	27 744	22 576	5 168	23
Прочие затраты	89 660	59 540	30 120	51
Итого по элементам затрат	472 671	389 678	82 993	21
Изменение остатков (увеличение незавершенного производства, готовой продукции и др.)	-15 458	29 061	-44 519	153
Итого расходы по обычным видам деятельности	457 213	418 739	38 474	9

Результат работы от основных видов деятельности:

Наименование	Код строки отчёта о финансовых результатах	2018 год (тыс.руб.)	2017 год (тыс.руб.)	абс.откл. (тыс.руб.)	относ.откл. (%)
Выручка от продаж	2110	555 706	505 827	49 879	10
Себестоимость проданной продукции	2120	-341 872	-331 015	10 857	3
Валовая прибыль	2100	213 834	174 812	39 022	22
Коммерческие расходы	2210	-19 930	-8 401	11 529	137
Управленческие расходы	2220	-95 411	-79 323	16 088	20
Прибыль от продаж	2200	98 493	87 088	11 405	13

Выручка от продаж в 2018 году увеличилась на 49 879 тыс. рублей или на 10 %. Причинами увеличения выручки является рост объема продаж, рост цены основной продукции.

Себестоимость проданной продукции в 2018 году увеличилась на 10 857 тыс. рублей или на 3 %. Причинами увеличения себестоимости являются:

- рост заработной платы;
- увеличение объемов, цен на сырье, вспомогательные материалы;

Коммерческие расходы в 2018 г. увеличились на 11 529 тыс. рублей или на 137 %, по сравнению с 2017 г.

Управленческие расходы в 2018г. увеличились на 16 088 тыс. рублей или на 20 %, по сравнению с 2017 г.

Основные причины роста коммерческих и управленческих расходов – рост заработной платы, увеличение расходов на ремонт, содержание зданий.

В результате прибыль от продаж за 2018 год составила 98 493 тыс. рублей, что на 11 405 тыс. рублей или 13 % больше, чем в 2017 г.

Прочие доходы и расходы:

Наименование	Код строки отчёта о прибылях и убытках	тыс.руб.
Прочие доходы, в том числе:		
Проценты к получению	-	22 852
	2320	106
Прочие доходы, в том числе:	2340	22 746
доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	5 165
доходы, связанные с ликвидацией основных средств	23402	3 045
доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	9 710
прочие доходы, всего, в т.ч.	23407	4 825
- государственная помощь	-	2 475
- прочие доходы	-	2 350
Прочие расходы, в том числе:		
Проценты к уплате	-	89 932
	2330	22 370
Прочие расходы, в том числе:	2350	67 562
расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	4 062
расходы, связанные с ликвидацией основных средств	23502	439
расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23503	9 155
расходы на услуги банков	23504	1 525
курсовые разницы	23505	1 272
налоги учитываемые в расходах	23506	3 857
прочие расходы, всего, в т.ч.	23 507	47 252
- выплаты членам Совета директоров, ревизионной комиссии	-	573
- расходы на социальные нужды	-	570
- членские взносы	-	0
- прочие расходы	-	46 109

Информация о затратах на энергетические ресурсы

В соответствии с п. 5 ст. 22 Федерального закона от 23.11.2009 г. N 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ» совокупные затраты предприятия на оплату использованных в течение 2018 года энергетических ресурсов составили 26 856 тыс. рублей без НДС, в том числе:

- Тепловая энергия – 13 509 тыс. рублей;
- Электроэнергия – 12 020 тыс. рублей;
- Вода – 267 тыс. рублей;
- Газ – 1 060 тыс. рублей.

В ходе осуществления своей деятельности предприятие придерживается основных принципов правового регулирования в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности.

Налоговые обязательства по прибыли

Наименование	Код строки отчёта о прибылях и убытках	2018 год (тыс. руб.)	2017 год (тыс. руб.)
Прибыль до налогообложения	2300	31 413	45 719
Условный расход по налогу на прибыль		5 626	7 549
Текущий налог на прибыль	2410	12 388	6 718
Постоянные налоговые обязательства	2421	-7 083	-914
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	68	-558
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-388	-1 187

Налог на прибыль в 2018 году уплачивался ежемесячными авансовыми платежами в сумме одной трети величины налога, рассчитанного за соответствующий отчётный период нарастающим итогом. В 2018 году ставка применялась равной 17,9% (в 2017 году – 16,5%), в том числе в федеральный бюджет 3 %, в бюджет субъекта федерации 14,9%, по прибыли приходящейся на представительство в городе Москва (128 тыс. рублей) в бюджет субъекта федерации применялась ставка 17%.

Условный расход по налогу на прибыль представляет собой произведение суммы бухгалтерской прибыли до налогообложения на ставку налога на прибыль. Этот показатель в бухгалтерской отчётности отдельно не отражается.

Постоянные налоговые обязательства, изменения отложенных налоговых активов представляют собой сумму налога, которая приводит к увеличению налоговых платежей по налогу на прибыль по сравнению с условным расходом по налогу на прибыль, исчисленным с бухгалтерской прибыли до налогообложения.

Не признаны для уменьшения налогооблагаемой базы по налогу на прибыль в 2018 году:

- расходы бюджета использования прибыли на социальные нужды – 570 тыс. рублей;
- расходы, не учитываемые для налогообложения прибыли – 38 979 тыс. рублей.

Условный расход по налогу на прибыль уменьшен на сумму изменения отложенных налоговых активов - 2 167 тыс. рублей.

Условный расход по налогу на прибыль увеличен на сумму изменения отложенных налоговых обязательств - 378 тыс. рублей.

Информация о прибыли, приходящейся на акцию.

Чистая прибыль Общества по итогам работы за 2018 год составила 18 628 тыс. руб.
Базовая прибыль на акцию составила 21,05 рубль.

Разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась, так как предприятие не имеет конвертируемых ценных бумаг, договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости.

5. Информация о связанных сторонах.

Юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность Общества, составляющие бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых Общество, составляющее бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами) в соответствии с п. 4 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» в 2018 году являются:

- члены Совета Директоров;
- члены правления;
- генеральный директор,
- ООО «Росомаха» (подконтрольная организация).

Между ПАО «КЗМС» и ООО «РОСОМАХА» были заключены сделки на сумму 37 696 тыс. рублей.

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу предприятия в 2018 году, начисленные на него налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды, составили 29 029 тыс. рублей. Вознаграждение, выплаченное членам совета директоров предприятия в 2018 году, начисленные на него налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды, составили 519 тыс. рублей.

6. Государственная помощь.

В 2018 году предприятию были предоставлены из бюджета Пермского края субсидии в целях возмещения затрат, связанных с повышением квалификации работников, участвующих в мероприятиях по повышению эффективности занятости в связи с реализацией государственной программы «Повышение производительности труда и поддержка занятости в Пермском крае» в размере 2 475 тыс. рублей.

7. Информация о рисках хозяйственной деятельности.

Рисков, способных существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности предприятия, не наблюдается.

8. Информация о событиях после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2018 год отсутствуют.

9. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

10. Информация о прекращенных операциях.

Прекращенных операций в 2018 году не было.

11. Информация по сегментам.

Отчётные сегменты отсутствуют, в соответствии с критериями выделения Положения по бухгалтерскому учёту «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

12. Пояснения по совместной деятельности

Общество не осуществляло деятельность 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.

13. Учет договоров строительного подряда

В 2018 году Общество не осуществляло строительные работы и не заключало договоры строительного подряда.

14. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий в 2018 году в Обществе не было.

Генеральный директор
Д.В. Пищальников

Главный бухгалтер
Н.В.Трубина

Начальник ФЭО
Ю.М.Калинина

22.03.2019г.

