

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
НА 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА ЯНВАРЬ-ДЕКАБРЬ 2018 ГОДА
ПАО «КИРОВСКИЙ ЗАВОД»

Содержание

Раздел I. Описательная часть

1.	Данные об Обществе	5
2.	Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность	5
3.	Методы ведения бухгалтерского учета	6
4.	Структура управления Общества	6
5.	Информация о связанных сторонах	7
6.	Уставный капитал и акции	15
7.	Прибыль, приходящаяся на одну акцию	16
8.	Совместная деятельность Общества	16
9.	Курсы валют на отчетную дату	16
10.	Описание основных видов деятельности	17
11.	Рынки сбыта продукции (работ, услуг)	17
12.	Раскрытие информации о рисках	17
13.	Нематериальные активы	20
14.	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	21
15.	Основные средства	21
16.	Финансовые вложения	24
17.	Кредиты и займы	26
18.	Денежные средства и денежные эквиваленты	26
19.	Материально-производственные запасы	26
20.	Расчеты с дебиторами и кредиторами	27
21.	Расходы	29
22.	Доходы	31
23.	Оценочные обязательства	32
24.	Обеспечение обязательств и платежей полученные	32
25.	Обеспечение обязательств и платежей выданные	33
26.	Учет государственной помощи	33
27.	Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности	33

28.	Прибыль (убыток)	34
29.	Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства	34
30.	Прочие суммы, оказывающие влияние на чистую прибыль	35
31.	Решения по распределению прибыли	35
32.	Бухгалтерская отчетность	35
33.	События после отчетной даты	37
34.	Информация по прекращаемой деятельности	37
35.	Информация о реорганизации	37

Раздел II. Табличная часть

36.	Нематериальные активы и расходы на научно - исследовательские, опытно - конструкторские и технологические работы (НИОКР)	38
36.1.	Наличие и движение нематериальных активов	38
36.2.	Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией	38
36.3.	Первоначальная стоимость нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью	39
36.4.	Наличие и движение результатов НИОКР	39
36.5.	Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	39
37.	Основные средства	40
37.1.	Наличие и движение основных средств	40
37.2.	Незавершенные капитальные вложения	41
37.3.	Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации	41
37.4.	Иное использование основных средств	42
38.	Финансовые вложения	43
38.1.	Наличие и движение финансовых вложений	43
39.	Запасы	43
39.1.	Наличие и движение запасов	43
40.	Дебиторская и кредиторская задолженность	44
40.1.	Наличие и движение дебиторской задолженности	44
40.2.	Просроченная дебиторская задолженность	44

*Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2018 год
ПАО «Кировский завод»
(тыс. руб., если не указано иное)*

40.3. Наличие и движение кредиторской задолженности	45
40.4. Просроченная кредиторская задолженность	45
41. Затраты на производство	46
42. Оценочные обязательства	46
43. Обеспечения обязательств	46
44. Государственная помощь	46

Раздел I. Описательная часть

1. Данные об Обществе

Полное фирменное название Общества	Публичное акционерное общество «Кировский завод»
Сокращенное фирменное название Общества	ПАО «Кировский завод»
Юридический адрес	198097, г. Санкт-Петербург, пр.Стачек, д.47, литера Ц, пом. 8-Н, кабинет 6
Данные о государственной регистрации	198097, г. Санкт-Петербург, пр.Стачек, д.47, литера Ц, пом. 8-Н, кабинет 6
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН	7805019279
Вид (ы) деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом
Отраслевая принадлежность ОКВЭД	68.20.2.
Номера контактных телефонов	(812) 320-38-12
Адрес электронной почты	info@kzgroup.ru
Адрес страницы в сети «Интернет»	http://www.kzgroup.ru/
Численность работников Общества на отчетную дату	412 человек

Среднегодовая численность работников за отчетный период - 402 человека, за 2017 год – 399 человек.

Общество не имело в отчетном периоде филиалов и представительств.

В 2014 году в городе Ульяновск Обществом создано обособленное подразделение «Центр перспективных разработок».

2. Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена по формам, утвержденным приказами генерального директора от 25.12.2018 г. № 155.

Учетная политика Общества на 2018 год сформирована исходя из общепринятых допущений последовательности применения учетной политики, непрерывности деятельности, имущественной обособленности и временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика Общества утверждена приказом генерального директора от 28.12.2017 г. №154.

Критерием существенности показателей, подлежащих обособленному представлению в бухгалтерской отчетности и (или) раскрытию в пояснениях, является возможность достоверной оценки финансового положения, финансовых результатов деятельности Общества и движения денежных средств за отчетный период заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к показателю соответствующих статей активов и обязательств, доходов и расходов за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов

3. Методы ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется силами Бухгалтерского управления, которое является самостоятельным структурным подразделением в составе Финансовой дирекции.

Обществом применяется автоматизированная форма учета.

Для обработки, хранения и анализа первичной бухгалтерской информации, подготовки отчетности использовалась программа 1С ERP Управление предприятием на платформе 1С: Предприятие.

Расчет заработной платы и оценочного обязательства на оплату отпусков, начисление налога на доходы физических лиц, взносов и сборов во внебюджетные фонды осуществляется в АСУП «Босс-Кадровик».

Управление денежными потоками осуществляется в программе БИТ ФИНАНС на платформе 1С: Предприятие8.

4. Структура управления Общества

Высшим органом управления ПАО «Кировский завод» в 2018 году являлось Общее собрание акционеров. Совет директоров осуществлял общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров.

Коллегиальный исполнительный орган уставом Общества не предусмотрен.

Единоличным исполнительным органом являлся генеральный директор ПАО «Кировский завод» Семененко Георгий Петрович.

К компетенции исполнительного органа относились все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к исключительной компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров.

Совет директоров

Члены Совета директоров	Должности
Носков Е.А.	Генеральный директор ООО «Дювернуа Лигал»
Гушев И.В.	Старший партнер ООО «Дювернуа Лигал»
Гартунг А.В.	Генеральный директор ПАО «ЧКПЗ»
Горячих Г.Ю.	Финансовый директор ПАО «Кировский завод», Директор ООО «Русские кузнечные заводы»
Семенов Г.П.	Генеральный директор ПАО «Кировский завод»
Семенов Л.И.	Референт ПАО «Кировский завод»
Нагайбеков Р.А.	Партнер Адвокатского бюро «Линия права»
Дерябин С.А.	Директор по правовым вопросам ПАО «Кировский завод»
Тихоненко М.А.	Заместитель генерального директора ПАО «Кировский завод»

Ревизионная комиссия

Члены Ревизионной комиссии	Должности
Наумкина Г.А.	Заместитель главного бухгалтера ПАО «Кировский завод»
Плотникова И.Л.	Начальник отдела Бухгалтерского управления ПАО «Кировский завод»
Сомова Т.В.	Начальник отдела Управления по внутреннему аудиту ПАО «Кировский завод»

5. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами ПАО «Кировский завод» в 2018 году являлись:

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1.	Гушев Игорь Владимирович	Россия, г. Санкт-Петербург	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	29.06.18 г.	-	-
2.	Тихоненко Михаил Андреевич	Россия, г. Санкт-Петербург	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	29.06.18 г.	-	-
3.	Нагайбеков Руслан Амирович	Россия, г. Санкт-Петербург	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	29.06.18 г.	-	-
4.	Гартунг Андрей Валерьевич	Россия, г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	29.06.18 г.	-	-
5.	Дерябин Сергей Андреевич	Россия, г. Санкт-Петербург	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	29.06.18 г.	-	-
6.	Носков Егор Александрович	Россия, г. Санкт-Петербург	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	29.06.18 г.	-	-
7.	Горячих Григорий Юрьевич	Россия, г. Санкт-Петербург	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	29.06.18 г.	-	-
8.	Семенов Георгий Петрович	Россия, г. Санкт-Петербург	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	29.06.18 г.	1,21	1,21
9.	Семенов Лариса Ивановна	Россия, г. Санкт-Петербург	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.06.18 г. 29.06.16 г.	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2018 год
ПАО «Кировский завод»
(тыс. руб., если не указано иное)

10.	Семенов Наталья Петровна	Россия, г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	29.06.16 г.	-	-
11.	Потанин Алексей Владиславович	Россия, г. Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	05.06.18 г.	-	-
12.	Ермакова Ирина Юрьевна	Россия, г. Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	01.02.18 г.	-	-
13.	Дроздов Николай Иванович	Россия, г. Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	12.08.18 г.	-	-
14.	Серебряков Сергей Александрович	Россия, г. Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	15.07.18 г.	-	-
15.	Лунев Владимир Николаевич	Россия, г. Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	30.06.18 г.	-	-
16.	Давыленко Александр Викторович	Россия, г. Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	27.12.18 г.	-	-
17.	Толстопятов Василий Семенович	Россия, Краснодарский край, станция Павловская	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	30.06.18 г.	-	-
18.	Луконин Виктор Владимирович	Россия, г. Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	12.09.18 г.	-	-
19.	Холманова Елена Владимировна	Россия, г. Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	12.09.18 г.	-	-
20.	Хафизов Салават Рашитович	Россия, г. Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	02.09.18 г.	-	-
21.	Ломейко Александр Анатольевич	Россия, г. Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	14.10.17 г.	-	-
22.	Будинская Наталья Гарриевна	Россия, г. Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	26.06.18 г.	-	-
23.	Цинман Елена Исааковна	Россия, г. Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	01.02.18 г.	-	-
24.	Emil Rinckens	Германия	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	25.03.16 г.	-	-
25.	Ермакова Ирина Юрьевна	Россия, г. Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	17.01.18 г.	-	-
26.	Бухарин Олег Владимирович	Россия, г. Екатеринбург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	28.01.18 г.	-	-
27.	Dr. Harald Hess	Германия	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	25.03.16 г.	-	-
28.	Репин Валерий Николаевич	Россия, г. Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	21.04.18 г.	-	-
29.	Стернадт Николай Васильевич	Россия, г. Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	26.08.18 г.	-	-
30.	Лебедь Надежда Владимировна	Россия, г. Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	01.02.18 г.	-	-
31.	Коробейников Владимир Николаевич	Россия, г. Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	01.07.18 г.	-	-
32.	Иванов Юрий Михайлович	Россия, Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	28.11.17 г.	-	-
33.	Ермакова Ирина Юрьевна	Россия, г. Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	15.09.18 г.	-	-
34.	Самойлов Дмитрий Викторович	Россия, 198097, Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	20.02.18 г.	-	-
35.	Акционерное общество "Гидравлика"	Россия, 198097, г. Санкт-Петербург, проспект Стачек, дом 47, строение 12, кабинет 315	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	10.07.98 г. 10.07.98 г.	-	-
36.	Акционерное общество "Завод "Киров-Энергомаш"	Россия, 198097, Санкт-Петербург, проспект Стачек, дом 47, литера И, помещение 2-Н, кабинет № 401	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	12.07.95 г. 12.07.95 г.	-	-

37.	Акционерное общество "Завод "Универсалмаш"	Россия, 198095, Санкт-Петербург, проспект Стачек, дом 47, литера Ц, пом. 6-Н, кабинет 2/1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	19.07.95 г. 19.07.95 г.	-	-
38.	Общество с ограниченной ответственностью «Кировский завод – Модульные конструкции»	Россия, 198097, г. Санкт-Петербург, проспект Стачек, дом 47, строение ЦИЦ 710, каб.1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	20.10.05 г. 20.10.05 г.	-	-
39.	Акционерное общество "КировТЭК"	Россия, 198097, Санкт-Петербург, проспект Стачек, дом 47, литера О, пом. 1-Н, кабинет 301	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	11.07.95 г. 11.07.95 г.	-	-
40.	Акционерное общество "Локомотив"	Россия, 198095, Санкт-Петербург, проспект Стачек, дом 47, строение 32, кабинет 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	10.10.01 г. 10.10.01 г.	-	-
41.	Акционерное общество "Металлургический завод "Петросталь"	Россия, 198097, г. Санкт-Петербург, проспект Стачек, дом 47, литера БЦ, пом. 1-Н, кабинет 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	12.07.95 г. 12.07.95 г.	-	-
42.	Общество с ограниченной ответственностью "Петербургский литейный завод"	Россия, 188508, Ленинградская область, Ломоносовский район, населенный пункт Офицерское село, Волхонское шоссе, квартал 2, дом 4, кабинет 5	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	12.03.07 г. 12.03.07 г.	-	-
43.	Акционерное общество "Петербургский тракторный завод"	Россия, 198097, Санкт-Петербург, проспект Стачек, дом 47, Литера АВ, кабинет 615	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	12.07.95 г. 12.07.95 г.	0,27	0,27
44.	Акционерное общество "Проектно-конструкторское бюро "Автоматика"	Россия, 198097, Санкт-Петербург, проспект Стачек, дом 47, литера БН, помещение 1-Н, кабинет № 15	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	01.12.95 г. 01.12.95 г.	-	-
45.	Акционерное общество "Промышленный комплекс "Энергия"	Россия 188508, Ленинградская область, Ломоносовский район, городской поселок Видлози, Волхонское шоссе, д. 4/2, строение 8, кабинет 3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	15.01.98 г. 15.01.98 г.	-	-
46.	Общество с ограниченной ответственностью "Путиловский литейный завод"	Россия, 198097, Санкт-Петербург, проспект Стачек, дом 47, строение 12, офис 6	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	14.02.07 г. 14.02.07 г.	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2018 год
ПАО «Кировский завод»
(тыс. руб., если не указано иное)

47.	Закрытое акционерное общество "Санаторий "Белые ночи" - дочернее общество ПАО "Кировский завод"	Россия, 354214, Краснодарский край, Лазаревский район, г. Сочи Л-214	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	31.05.99 г. 31.05.99 г.	-	-
48.	Общество с ограниченной ответственностью "СИГМА-ИНВЕСТ"	Россия, 198097, г. Санкт-Петербург, проспект Стачек, дом 47, Литера Ц, пом. 1Н-14, каб. 11	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	27.05.11 г.	6,41%	6,41%
49.	Акционерное общество "Стадион "Кировец"	Россия, 198095, Санкт-Петербург, ул. Перекопская, дом 6-8, литера Б, пом. 2-Н, кабинет 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	26.12.01 г. 26.12.01 г.	-	-
50.	Акционерное общество "Тетрамет"	Россия, 198097, г. Санкт-Петербург, проспект Стачек, дом 47, литера АЭ, пом. 2-Н, кабинет 3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	12.07.95 г. 12.07.95 г.	-	-
51.	Акционерное общество "ТТМ"	Россия, 198097, г. Санкт-Петербург, проспект Стачек, дом 47, литера АЭ, пом. 2-Н, кабинет 6	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	26.08.94 г. 26.08.94 г.	-	-
52.	Акционерное общество "Центр метрологии, испытаний и охраны труда"	Россия, 198097, Санкт-Петербург, проспект Стачек, дом 47, Литера Ц, пом. 6-Н, кабинет 1А	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	18.03.15 г. 17.07.97 г.	-	-
53.	Открытое акционерное общество "ЭкспоМаркет"	Россия, 196247, Санкт-Петербург, проспект Стачек, дом 45, корпус 2, лит. А, офис 206	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	28.04.95 г.	-	-
54.	KZ OVERSEAS PROJECTS DEVELOPMENT LIMITED	Гривв Дигени, 115, ТРАЙДЕНТ ЦЕНТР, 3101, Лимассол, Кипр	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	27.05.11 г.	3,11 %	3,11 %
55.	Общество с ограниченной ответственностью "Бизнес центр "Шереметев"	Россия, 198097, Санкт-Петербург, проспект Стачек, дом 47, литера А, пом. 24Н, офис 301	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	17.04.08 г. 17.04.08 г.	-	-
56.	Акционерное общество "Энергосбытовая компания Кировского завода"	Россия, 198097, г. Санкт-Петербург, проспект Стачек, дом 47, литера О, пом. 1-Н, кабинет 401	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	01.07.08 г. 01.07.08 г.	-	-
57.	Общество с ограниченной ответственностью "Кассноял"	Россия, 198097, г. Санкт-Петербург, проспект Стачек, дом 47, строение 12, офис №11.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	01.12.08 г. 23.10.18 г.	-	-

58.	Общество с ограниченной ответственностью «Сфера»	Россия, 198097, г. Санкт-Петербург, проспект Стачек, дом 47, литера Ц, пом. 6-Н, ком. 307	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.	10.12.09 г. 10.12.09 г.	-	-
59.	Общество с ограниченной ответственностью «Русские кузнечные заводы»	Россия, 198097, Санкт-Петербург, пр. Стачек, 47	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	28.07.17 г.	-	-
60.	Общество с ограниченной ответственностью «Арсенал-Агро»	Россия, 198097, Санкт-Петербург, пр. Стачек, 47	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	04.02.10 г.	-	-
61.	A. Monforts Werkzeugmaschinen GmbH	KG Schwalmstraße 301 41238 Mönchengladbach	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.	07.02.13 г. 07.02.13 г.	-	-
62.	Göppel Bus GmbH	Mittelweg 4, 04603 Nobitz OT Ehrenhain.	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.	19.03.13 г. 19.03.13 г.	-	-
63.	Общество с ограниченной ответственностью «Евро Киров Электротех»	Россия, 198097, г. Санкт-Петербург, проспект Стачек, дом 47, Литера А, пом. 19Н, Офис 337	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.	17.04.13 г.	-	-
64.	Общество с ограниченной ответственностью «Кировский завод Газовые технологии»	Россия, 198095, Санкт-Петербург, проспект Стачек, дом 47, строение 16, кабинет 25	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.	10.10.13 г. 10.10.13 г.	-	-
65.	Общество с ограниченной ответственностью «ВАГОНМАШ»	Россия, 196247, Санкт-Петербург, пр. Ленинский, д. 160, Лит. А	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.	26.06.15 г.	-	-
66.	Общество с ограниченной ответственностью «Завод буровых технологий»	Ленинградская область, Ломоносовский район, деревня Нижняя Колония, дом 51.	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.	02.08.2016 г.	-	-
67.	Общество с ограниченной ответственностью «НПО Лаборатория специальных сталей и сплавов»	Россия, 198097, Санкт-Петербург, проспект Стачек, дом 47, Литера Ш, помещение 10-Н, кабинет № 10	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица.	13.04.2017 г. 13.04.2017 г.	-	-

В результате принятия Обществом предусмотренных Федеральным законом от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» мер по идентификации бенефициарных владельцев и из-за отсутствия информации на отчетную дату конечный бенефициарный владелец не выявлен.

По информации из реестра акционеров ПАО «Кировский завод», полученной от регистратора, акционеры – владельцы более 25 % обыкновенных акций Общества отсутствуют. Иной информации об акционерах, кроме той, которая содержится в реестре акционеров, в Обществе не имеется.

На основании абз. 7 подп. 2 п. 1 ст. 7 выше указанного Федерального закона бенефициарным владельцем может быть признан единоличный исполнительный орган Общества.

Информация об операциях с основными связанными сторонами за 2018 год, включая поступления и выплаты денежных средств (далее в таблице «ВОА» – внеоборотные активы):

№ п/п	Перечень контрагентов	Виды операций	Объем операций каждого вида		Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2018 г. операциям	Поступления денежных средств	Выплаты денежных средств
			Стоимостные показатели	% к итогу по каждому виду операций			
1	ООО "Бизнес центр "Шереметьев"	Реализация товаров (работ, услуг) и ВОА	180	0,0%	18	210	-
		Дивиденды	13 327	100,0%	-	-	-
		Займы полученные	1 500	0,8%	3 947	1 500	(400)
		Проценты к уплате	104	0,0%	190	-	-
2	АО "Завод "Киров-Энергомаш"	Реализация товаров (работ, услуг) и ВОА	251 681	16,1%	522 283	70 055	-
		Приобретение товаров (работ, услуг) и ВОА	441	0,3%	(520)	-	-
		Расчеты по договору поручительства и платежам за дочерние общества	880	100,0%	880	-	-
		Расчеты по возмещаемым расходам и уступке права требования долга	-	0,0%	11 753	-	-
		Займы выданные	340 700	22,3%	662 540	87 160	(340 700)
		Проценты к получению	42 375	24,2%	68 742	-	-
		Проценты к уплате	-	0,0%	65	-	-
3	АО "Завод "Универсалмаш"	Реализация товаров (работ, услуг) и ВОА	202 528	12,9%	60 771	268 513	-
		Приобретение товаров (работ, услуг) и ВОА	-	0,0%	(140)	-	-
		Расчеты по возмещаемым расходам и уступке права требования долга	-	0,0%	(192 832)	-	(73 560)
		Дивиденды	-	0,0%	-	-	-
4	ООО "Каспиюлея"	Реализация товаров (работ, услуг) и ВОА	24 477	1,6%	-	28 884	-
		Расчеты по возмещаемым расходам и уступке права требования долга	568 210	87,4%	(568 210)	-	-
		Займы выданные	-	0,0%	149 027	-	-
		Проценты к получению	13 931	8,0%	63 509	-	-
		Проценты к уплате	22 222	7,8%	254 096	-	(7 019)
5	ООО "Кировский завод Газовые технологии"	Реализация товаров (работ, услуг) и ВОА	15 773	1,0%	7 002	14 138	-
		Займы выданные	800	0,1%	-	800	(800)
		Проценты к получению	4	0,0%	-	4	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2018 год
ПАО «Кировский завод»
(тыс. руб., если не указано иное)

		Приобретение товаров (работ, услуг) и ВОА	1 004	0,7%	(4)	-	-
6	АО "КировТЭК"	Реализация товаров (работ, услуг) и ВОА	66 938	4,3%	112 001	40 719	-
		Расчеты по договору поручительства и платежам за дочерние общества	-	0,0%	156	-	-
		Приобретение товаров (работ, услуг) и ВОА	62 470	41,0%	(3 484)	-	(63 056)
		Расчеты по возмещаемым расходам и уступке права требования долга	-	0,0%	114	-	-
		Займы полученные	6 000	3,1%	229 253	6 000	-
		Проценты к получению	3 967	2,3%	5 592	-	-
		Проценты к уплате	27 258	9,6%	3	-	(27 255)
		Займы выданные	18 300	1,2%	70 800	-	(18 300)
7	АО "Локомотив"	Реализация товаров (работ, услуг) и ВОА	68 877	4,4%	89 662	39 555	-
8	АО "Металлургический завод "Петросталь"	Проценты к уплате	164 573	57,9%	845 238	-	(8 100)
		Реализация товаров (работ, услуг) и ВОА	265 561	16,9%	914 941	138 953	-
		Приобретение товаров (работ, услуг) и ВОА	64	0,0%	(220 322)	-	(280 000)
		Расчеты по возмещаемым расходам и уступке права требования долга	77	0,0%	80 981	-	-
		Займы выданные	287 406	18,8%	1 132 966	319 153	(370 300)
		Займы полученные	-	0,0%	1 425 787	-	-
		Беспроцентные займы, включая вексельные	676 350	97,9%	286 850	-	-
		Проценты к получению	37 875	21,7%	65 602	15 865	-
		Расчеты по договору поручительства и платежам за дочерние общества	-	0,0%	191 309	-	-
		Покупка/продажа финансовых вложений/приобретение долей	-		(324 327)	-	-
9	АО "Петербургский тракторный завод"	Займы полученные	-	0,0%	1 573 095	-	(226 905)
		Реализация товаров (работ, услуг) и ВОА	310 828	19,8%	3 393	370 720	-
		Приобретение товаров (работ, услуг) и ВОА	28 844	18,9%	(3 695)	-	(263)
		Расчеты по возмещаемым расходам и уступке права требования долга	-	0,0%	-	130 620	-
10	АО "Промышленный комплекс "Энергия"	Реализация товаров (работ, услуг) и ВОА	48 482	3,1%	11 872	50 309	-
		Займы полученные	22 022	11,4%	-	22 022	-
		Проценты к уплате	10	0,0%	10	-	-
		Приобретение товаров (работ, услуг) и ВОА	4 963	3,3%	(1 399)	-	(7 086)
11	АО "Санаторий "Белые Ночи"	Проценты к получению	-	0,0%	7 168	-	-
		Реализация товаров (работ, услуг) и ВОА	7 437	0,5%	96 412	56	-
		Приобретение товаров (работ, услуг) и ВОА	-	0,0%	(463)	-	-
		Беспроцентные займы, включая вексельные	-	0,0%	20 000	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2018 год
ПАО «Кировский завод»
(тыс. руб., если не указано иное)

12	АО "Стадион "Кировец"	Приобретение товаров (работ, услуг) и ВОА	4 333	2,8%	(620)	-	(3 758)
		Реализация товаров (работ, услуг) и ВОА	2 137	0,1%	-	30	-
13	ООО "Сфера"	Беспроцентные займы, включая вексельные	13 700	2,0%	156 525	-	(13 700)
		Проценты к получению	-	0,0%	64 998	-	-
		Реализация товаров (работ, услуг) и ВОА	118	0,0%	53	87	-
14	АО "Тетрамет"	Реализация товаров (работ, услуг) и ВОА	35 141	2,2%	8	41 476	-
15	АО "ТТМ"	Реализация товаров (работ, услуг) и ВОА	143	0,0%	-	169	-
		Дивиденды	-	0,0%	120 120	-	-
16	АО "ЭСК"	Реализация товаров (работ, услуг) и ВОА	33 229	2,1%	(541 923)	43 481	-
		Приобретение товаров (работ, услуг) и ВОА	30 375	19,9%	(3 087)	-	(36 626)
		Займы полученные	-	0,0%	-	-	-
		Займы выданные	25 000	1,6%	14 100	20 000	(25 000)
		Проценты к получению	1 063	0,6%	1 063	-	-
		Проценты к уплате	68 996	24,3%	-	-	(68 996)
17	АО "Центр МИОТ"	Реализация товаров (работ, услуг) и ВОА	3 775	0,2%	8 563	1 682	-
		Приобретение товаров (работ, услуг) и ВОА	1 544	1,0%	(267)	-	(1 699)
		Расчеты по возмещаемым расходам и уступке права требования долга	-	0,0%	38 053	-	-
18	ООО "Русские кузнечные заводы"	Проценты к получению	5 560	3,2%	-	18 558	-
		Реализация товаров (работ, услуг) и ВОА	326	0,0%	183 667	14 127	-
		Расчеты по возмещаемым расходам и уступке права требования долга	80 192	12,3%	80 192	-	-
		Займы выданные	-	0,0%	-	75 000	-
19	ООО "НПО Лаборатория Специальных Сталей и Сплавов"	Займы выданные	-	0,0%	130 000	-	-
		Проценты к получению	10 725	6,1%	16 258	-	-
		Реализация товаров (работ, услуг) и ВОА	12 673	0,8%	14 792	162	-
20	A. Monforts Werkzeugmaschinen GmbH	Проценты к получению	-	0,0%	141 777	-	-
		Расчеты по договору поручительства и платежам за дочерние общества	-	0,0%	256 708	-	-
		Займы выданные	-	0,0%	761 800	-	-
21	Görpel Bus GmbH	Проценты к получению	-	0,0%	34 867	-	-
		Расчеты по возмещаемым расходам и уступке права требования долга	-	0,0%	202 953	-	-
		Расчеты по договору поручительства и платежам за дочерние общества	-	0,0%	39 730	-	-
		Покупка/продажа финансовых вложений/приобретение долей	-	-	(993)	-	-
		Займы выданные	-	0,0%	214 544	-	-
22	ОАО "ЭкспоМаркет"	Реализация товаров (работ, услуг) и ВОА	44 100	2,8%	5 847	53 045	-

23	ООО "Вагонмаш"	Реализация товаров (работ, услуг) и ВОА	121 091	7,7%	61 266	73 124	-
24	ООО "Завод буровых технологий"	Реализация товаров (работ, услуг) и ВОА	12 189	0,8%	(1 228)	15 653	-
		Приобретение товаров (работ, услуг) и ВОА	-	0,0%	-	-	-
		Проценты к получению	-	0,0%	-	-	-

Итого по операциям со связанными сторонами за 2018 год:

Виды операций	Объем операций каждого вида		Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2018 г. операциям	Поступления денежных средств	Выплаты денежных средств
	Стоимостные показатели	% к итогу по каждому виду операций			
Реализация товаров (работ, услуг) и ВОА	1 567 127	100,0%	1 590 429	1 273 308	-
Приобретение товаров (работ, услуг) и ВОА	152 361	100,0%	(245 399)	-	(403 121)
Расчеты по возмещаемым расходам и уступке права требования долга	650 473	100,0%	(346 994)	130 620	(73 560)
Расчеты по договору поручительства и платежам за дочерние общества	880	100,0%	489 207	-	-
Займы выданные	1 525 852	100,0%	3 891 199	646 587	(1 608 746)
Займы полученные	193 023	100,0%	3 716 338	193 023	(227 407)
Проценты к получению	174 918	100,0%	684 318	34 600	-
Проценты к уплате	284 024	100,0%	1 101 266	-	(111 370)
Дивиденды	13 327	100,0%	130 620	-	-
Покупка/продажа финансовых вложений/приобретение долей	-	100,0%	(325 320)	-	-
Беспроцентные займы, включая вексельные	691 202	100,0%	522 040	-	(15 258)

Вознаграждение (краткосрочное) основного управленческого персонала (в том числе членам Совета директоров) составило 74 672 тыс. руб. за 2018 год и 51 303 тыс. руб. за 2017 год.

Указанные суммы включают в себя налог на доходы физических лиц. Вознаграждение основного управленческого персонала (кроме вознаграждения членам Совета директоров) оговорено условиями трудовых контрактов. Вознаграждение членам Совета директоров утверждается общим годовым собранием акционеров.

В соответствии с законодательством Общество начислило страховые взносы во внебюджетные фонды исходя из величины выплат и иных вознаграждений основного управленческого персонала в сумме 12 015 тыс. руб. за 2018 год и 8 314 тыс. руб. за 2017 год.

6. Уставный капитал и акции

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2018 г. состоит из:

Категория акций	Номинал, руб.	Количество акций, шт.	Из них полностью оплаченные, шт.	Из них выкупленные дочерними и зависимыми компаниями, шт.
Обыкновенные	0,10	10 865 340	10 865 340	1 034 872

Публичным акционерным обществом «Кировский завод» выпущено 10 865 340 обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 копеек. Все акции оплачены полностью. Собственных акций, выкупленных у акционеров, Общество не имеет.

Уставный капитал ПАО «Кировский завод» на 31.12.2018 г. составляет 1 086 534 руб.

Решения по изменению уставного капитала в 2018 году не принимались.

В соответствии с Уставом, Обществом создан резервный капитал в размере 15% уставного капитала, равный 163 тыс. руб.

7. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

Базовая прибыль (убыток) за 2018 и 2017 годы составили:

Показатель	2018 год	2017 год
Базовая прибыль (убыток)	501 883	(1 164 244)
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	10 865 340	10 865 340
Базовая прибыль (убыток), приходящаяся на одну акцию, руб.	46	(107)

На начало и конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, показатель разводненной прибыли (убытка) на акцию не рассчитывался.

8. Совместная деятельность Общества

В 2018 году Общество не вело совместную деятельность.

9. Курсы валют на отчетную дату

Курс Центрального банка Российской Федерации, действовавший на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности 31.12.2018 г.:

1 доллар США = 69,4706 рублей;

1 ЕВРО = 79,4605 рублей.

	Сумма положительных курсовых разниц	Сумма отрицательных курсовых разниц
Величина курсовых разниц, отнесенных на счет учета финансовых результатов Общества, в том числе:	434 558	243 109
- по операциям, подлежащим оплате в иностранной валюте	391 563	173 978
- по операциям, подлежащим оплате в рублях по курсу у.е.	42 995	69 131
Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов Общества	-	-

10. Описание основных видов деятельности

Основным видом деятельности Общества является управление собственными активами и сдача их в аренду.

Выручка определяется методом начисления, при котором доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств.

В составе выручки от обычных видов деятельности в 2018 году Обществом отражена:

- выручка от сдачи имущества в аренду,
- выручка от реализации сервисных услуг дочерним обществам (юридические, кадровое делопроизводство, в области информационных технологий, расчет заработной платы, ведение учета основных средств и др.).

Выручка по видам деятельности за 2018 год в сравнении с 2017 годом составила:

Виды реализации готовой продукции, работ, услуг	2018 год	В процентном отношении к итогу	2017 год	В процентном отношении к итогу	Абсолютное отклонение
Аренда	2 528 064	94,0	2 507 964	95,7	20 100
Юридические услуги	101 386	3,8	59 659	2,3	41 727
Прочие услуги	59 816	2,2	52 601	2,0	7 215
Итого выручка, без НДС	2 689 266	100%	2 620 224	100%	69 042

11. Рынки сбыта продукции (работ, услуг)

Рынком сбыта услуг ПАО «Кировский завод» является Российская Федерация. Основными потребителями услуг являются дочерние общества ПАО «Кировский завод» и сторонние арендаторы.

12. Раскрытие информации о рисках

Отраслевые риски

Основной вид деятельности Общества – сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества. Существует риск неполучения части арендных платежей в связи с ухудшением финансового состояния крупнейших арендаторов, а также риск сокращения сданных в аренду площадей в связи с расторжением (не заключением) договоров с арендаторами.

Для снижения отрицательных последствий данных рисков Общество выполняет следующие действия:

- мониторинг состояния рынка, анализ тенденций, корректировка арендных ставок соответственно прогнозам развития рынка и структуре спроса;
- активное взаимодействие с арендаторами и гибкая ценовая политика;
- управление издержками (оптимизация затрат).

Общество не является производителем товаров, поэтому сырье и материалы для производства у него отсутствуют.

Возможное повышение цен на услуги, используемые Обществом в своей деятельности, если оно произойдет, будет характерно для всей отрасли и негативно на деятельности

исключительно Общества не скажется. Для снижения указанных рисков Общество предпримет все возможные действия, в т.ч.: оптимизация системы управления издержками, повышение качества оказываемых услуг, поддержание долгосрочных отношений с арендаторами.

Плата за аренду имущества Общества определяется рыночными условиями.

Изменение цен на услуги Общества, если оно произойдет, будет характерно для всей отрасли и негативно на деятельности Общества не скажется, обязательства Общества по ценным бумагам будут исполнены в полном объеме.

Страновые и региональные риски

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет свою деятельность в городе Санкт-Петербурге - регионе с относительно благоприятной политической и экономической обстановкой. Международное рейтинговое агентство Fitch Ratings 26 октября 2018 года подтвердило долгосрочные рейтинги Санкт-Петербурга в иностранной и национальной валюте на уровне «BBB-» с «Позитивным» прогнозом. Краткосрочный рейтинг в иностранной валюте подтвержден на уровне «F3».

Основное влияние на деятельность Общества оказывает экономическая и политическая ситуация в России. В стране прогнозируется достаточно стабильный политический курс. Введение санкций не отразилось на деятельности Общества.

Факторы, которые могут отрицательно сказаться на оказании услуг Общества:

- негативные изменения в экономике России,
- социальная напряженность в регионах расположения потребителей, террористические акты,
- стихийные бедствия.

В случае резких отрицательных изменений в стране и регионе ведения деятельности, которые приведут к ухудшению инвестиционного климата, Общество планирует добиваться положительной рентабельности бизнеса за счет сокращения текущих операционных издержек, оптимизации объемов оказываемых услуг.

При возникновении существенной политической нестабильности в России в целом или в регионе ведения деятельности, Общество предполагает принять меры по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия политической ситуации в стране и регионе на деятельность Общества.

Возможность возникновения социальной напряженности, проведения массовых забастовок, введения чрезвычайного положения в европейской части России и, в частности, в Санкт-Петербурге оценивается как минимальная, поэтому данный риск незначителен.

С целью минимизации риска последствий террористических актов, Общество проводит мероприятия по обеспечению безопасности и антитеррористической защищенности персонала и производства.

Риски, связанные с географическими особенностями страны и региона, в которых Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т.п. – не столь существенны в связи с указанным выше местом ведения основной деятельности Общества.

Финансовые риски

Отрицательное влияние на деятельность Общества могут оказать:

- изменения денежно-кредитной политики в стране,
- рост процентных ставок по привлекаемым средствам,
- значительные темпы инфляции.

Для поддержания непрерывного развития компании Общество привлекает финансовые средства на финансовых рынках. Таким образом, деятельность Общества подвержена риску изменения процентных ставок. Резкий рост процентных ставок может привести к росту стоимости обслуживания долга Общества. Это может негативно сказаться на текущих финансовых результатах компании, ухудшая ее показатели прибыли до налогообложения и чистой прибыли. Общество считает риск, связанный с увеличением процентных ставок, значимым, так как доля долга в структуре активов Общества значительна. Происходящая глобализация рынка капитала повысила зависимость процентных ставок в России от ситуации на международных рынках капитала.

С 17 декабря 2018 года ключевая ставка составляет 7,75 % годовых, что на 0,5% выше минимального в 2018 году значения ключевой ставки, но на 2% ниже максимального значения 2017 года, что означает более низкую стоимость заемных ресурсов по сравнению с 2017 годом и ранее. При этом значительного роста ключевой ставки в ближайшей перспективе не прогнозируется, что позволяет сделать вывод о снижении риска процентных ставок.

Критические значения, которые могут представлять существенную угрозу хозяйственной деятельности Общества лежат значительно выше величины инфляции, прогнозируемой Правительством РФ. Общество оценивает критический уровень инфляции на уровне 15% годовых. Согласно данным Федеральной службы государственной статистики, уровень инфляции в 2018 году составил 4,3%, Цель по инфляции, поставленная Центробанком России на 2019 год – не более 4%, что существенно ниже критического для предприятия уровня инфляции.

При значительном росте инфляции Общество планирует принять меры по жесткому ограничению затрат и повышению оборачиваемости оборотных средств.

Правовые риски

Значительных изменений законодательства или судебной практики, создающее для Общества правовые риски, не происходило и в ближайшее время не предвидится.

Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Деловая репутация имеет умеренное влияние на выручку Общества. Для снижения влияния факторов репутационных рисков на деятельность Общества существуют системы контроля, позволяющие на постоянной основе отслеживать и реагировать на наличие негативной информации в СМИ, а также иные факторы, негативно влияющие на деловую репутацию Общества. Вся официально публикуемая информация, в том числе отчеты Общества и бухгалтерская отчетность, информация о деятельности Общества, в том числе на официальном сайте проходит тщательный контроль.

В соответствии с внутренними нормативными документами существует строгий контроль при подборе и расстановке кадров. С годами в Обществе сложилась сильная корпоративная культура, обусловленная наличием социальных благ для сотрудников, а также корпоративных праздников и спортивных мероприятий, позволяющих сплотить коллектив.

В Обществе на постоянной основе действует комиссия по конфликтам интересов, которая позволяет управлять конфликтами интересов руководителей, сотрудников, а также других заинтересованных лиц. Комиссия существует на основании «Регламента предотвращения и урегулирования конфликта интересов в группе компаний Кировский завод». Службы внутреннего контроля осуществляют постоянный мониторинг наличия конфликтов интересов у сотрудников Общества.

Иные виды рисков

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензий Общества, незначительны.

Общество несет ответственность по долгам третьих лиц, в виде поручительства по обязательствам своих дочерних компаний и может отследить и вовремя предотвратить невыполнение обязательств. Существует незначительный риск неисполнения или ненадлежащего исполнения этого обязательства. Вероятность возникновения факторов, которые могут привести к неисполнению или ненадлежащему исполнению этих обязательств также незначительна.

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг), оцениваются Обществом как незначительные.

Риски, связанные с авариями, ухудшением физического состояния объектов недвижимости, переданных в аренду, оцениваются как незначительные. Вероятность невыполнения плана ремонтов низкая.

Риски, связанные с неисполнением утвержденной стратегии, не значительные. Вероятность не достижения стратегических целей и задач, невыполнения производственных программ в виду незаинтересованности сотрудников предприятия, низкой скорости принятия решений, снижения эффективности контроля, снижения производительности труда, низкой эффективности коммуникаций, плохого качество целеполагания и планирования оценивается как низкая.

13. Нематериальные активы

Нематериальные активы (далее - НМА) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия их к бухгалтерскому учету.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальным активам производится линейным способом.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью по состоянию на 31.12.2018 г.:

- № 401000015559 – патент на полезную модель № 76352;
- № 401000015560 – патент на полезную модель № 77001;
- № 401000040557 – патент на полезную модель № 1384;
- № 402000040394 – товарный знак по свидетельству № 144202;
- № 402000040395 – товарный знак по свидетельству № 669847;
- № 402000040396 – товарный знак по свидетельству № 20071329;
- № 408000058864 – внешний корпоративный сайт «Кировский завод»;
- № 408000059178 – сайт дирекции по информационным технологиям.

Крупных НМА, приобретенных и введенных в эксплуатацию в течение отчетного года, не было.

Крупных сделок по продаже НМА за отчетный период не было.

14. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

В отчетном периоде были реализованы затраты по незаконченным опытно-конструкторским работам по теме: Создание транспортера-тягача снегоходного ТТС101 сумма реализации составила 5 508 тыс. руб.

15. Основные средства

Активы, в отношении которых выполняются условия признания, установленные пунктом 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» (утверждено приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н) и предоставляемые Обществом за плату во временное владение и (или) пользование с целью получения дохода по договорам аренды, учитываются на счете 01 «Основные средства».

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия их к бухгалтерскому учету.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным методом.

Сроком полезного использования объекта основных средств является период, в течение которого его использование приносит экономические выгоды (доход) Обществу.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится согласно Учетной политике по Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1. Комиссия выбирает такой срок полезного использования объекта из диапазона значений, установленных Классификацией для группы, куда входит основное средство, который наиболее точно соответствует периоду получения Обществом экономических выгод от использования данного объекта.

Для тех основных средств, которые не указаны в Классификации основных средств, Комиссия определяет срок полезного использования на основании всей имеющейся достоверной информации о периоде, в течение которого Общество будет получать экономические выгоды от использования объекта.

Для целей налогового учета ПАО «Кировский завод» применяет амортизационную премию, предусмотренную п. 1.1. ст. 259 НК РФ.

Объектами основных средств, стоимость которых не погашается, являются земельные участки. Стоимость земельных участков на отчетную дату составляет 6 705 523 тыс. руб. А также, приобретенные до 2002 года зеленые насаждения – 90 тыс. руб.

С 2016 года ежегодно на конец отчетного периода Общество проводит переоценку группы объектов основных средств «земельные участки». Ежегодная переоценка остальных групп основных средств Обществом не производится.

По результатам годовой инвентаризации, проведенной согласно приказу № 96 от 11.09.2018 г. выявлена недостача основных средств в количестве 5 единиц, остаточная стоимость которых равна нулю.

Стоимость основных средств (далее - ОС), введенных в эксплуатацию в течение года, за исключением доходных вложений, в сравнении с предыдущим годом:

2018 год	2017 год	Абсолютное отклонение
100 273	86 548	13 725

Сведения о существенных ОС, приобретенных и введенных в эксплуатацию в течение отчетного года, приведены в таблице:

Номер	Наименование	Первоначальная стоимость
106000063740	КОТЕЛЬНАЯ ГАЗОВАЯ ВСТРОЕННАЯ	2 369
106000066526	ФИЛЬТРОВАЛЬНАЯ ГРУППА ДЛЯ ПЛАВАТЕЛЬНОГО БАССЕЙНА	4 480

Наиболее существенные незавершенные объекты строительства на конец отчетного года:

Номер	Наименование	Стоимость
101000000344	РЕКОНСТРУКЦИЯ МЕХАНОСБОРОЧНЫЙ ЦЕХ №28, АБК (ЦЕХ 420) МХ-28	565

Наиболее существенные сделки по продаже ОС в отчетном году приведены в таблице:

Номер	Наименование	Остаточная стоимость	Цена реализации (без учета НДС)
110000000158-15	ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧ-К №1 ЛОМОН.Р-Н, ВОЛХОНСКОЕ ШОССЕ	1 449	7 890
110000000158-21	ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧ-К №1 ЛОМОН.Р-Н, ВОЛХОНСКОЕ ШОССЕ	1 605	5 000
101000000331-01	КОМПРЕССОРНАЯ СТАНЦИЯ ПЛ.2	334	2 458
101000000331-02	НАСОСНАЯ СТАНЦИЯ ПЛ.2	122	932
110000000158-09	ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧ-К №1 ЛОМОН.Р-Н, ВОЛХОНСКОЕ ШОССЕ	3 469	10 500
110000000158-13	ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧ-К №1 ЛОМОН.Р-Н, ВОЛХОНСКОЕ ШОССЕ	498	3 030

Информация о лизинговых операциях:

Условия поставки	Стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету	Предстоящие лизинговые платежи в 2019 году (с НДС)	Лизинговые платежи до конца срока действия договоров (с НДС)
Имущество учитывается на балансе Общества (лизингополучателя)	8 293	2 738	3 194
Имущество учитывается на балансе лизингодателя	-	-	-
Итого	8 293	2 738	3 194

Увеличение стоимости основных средств, в результате достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации:

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2018 год
ПАО «Кировский завод»
(тыс. руб., если не указана иное)

Номер	Наименование	Стоимость на начало периода	Увеличение стоимости за 2018 год	Стоимость на конец периода
101000000170	КОРПУС ВСПОМОГАТЕЛЬНЫХ ЦЕХОВ КВЦ, АБК КВЦ	4 617	223	4 840
101000000239	ЛАБОРАТОРНЫЙ КОРПУС ТУРБИННОГО ПРОИЗВОДСТВА	5 414	331	5 745
101000000241	БЛОК СКЛАДОВ №2 (ЦИС, ЦАС, ЧЕРНЫХ МЕТАЛЛОВ)	3 371	510	3 881
101000000264	БЛОК СКЛАДОВ №3	9 788	2 864	12 652
101000000276	ЦЕНТРАЛЬНО-ИНСТРУМЕНТАЛЬНЫЙ ЦЕХ (ЦЕХ 710)	9 267	339	9 606
101000000309	КИСЛОРОДНЫЙ ЦЕХ (ЦЕХ 520)	4 599	4 732	9 331
101000000344	МЕХАНОСВОРОЧНЫЙ ЦЕХ №28, АБК (ЦЕХ 420)	120 405	42 014	162 419
101000000403	ПЕРВЫЙ ПУСКОВОЙ КОМПЛЕКС НА 320 МЕСТ	913	19 351	20 264
101000000407	ЧЕТВЕРТЫЙ ПУСКОВОЙ КОМПЛЕКС НА 660 МЕСТ	285	3 581	3 866
103000000602	ЭСТАКАДА ВНЕШНИХ ТЕПЛОИ ПРОМ. СЕТЕЙ Р-ОН ГТЗА	4 525	8 131	12 656
106000013144	КРАН МОСТОВОЙ ЭЛ.С 1-КРЮКОМ УПРАВЛЕНИЕ С ПОЛА	567	136	703
106000041772	КРАН МОСТОВОЙ ЭЛ.КРЮКОВОЙ УПРАВЛЕНИЕ С ПОЛА ДВА КР.	60	325	385
106000066532	КРАН МОСТОВОЙ ЭЛ.ОДНОБАЛОЧНЫЙ С УПРАВЛЕНИЕМ С ПОЛА	46	51	97
112000003650	СИСТЕМА КОНТРОЛЯ И УПРАВЛЕНИЯ ДОСТУПОМ В ПРОХ.ГАЗА	900	284	1 184
112000038282	СИСТЕМА ВИДЕОНАБЛЮДЕНИЯ В ЗД. КПП КАЛИНИНА	479	422	901
112000038284	СИСТЕМА КОНТР.И УПРАВЛ.ДОСТУП. КПП КАЛИНИНА	455	221	676
113000004192	СИСТЕМА КОНТРОЛЯ ДОСТУПА ПРОХОДНАЯ КОРАБЕЛЬНАЯ	914	288	1 202
	Итого	166 605	83 803	250 408

Уменьшение стоимости основных средств, в результате частичной ликвидации:

Номер	Наименование	Стоимость на начало периода	Уменьшение стоимости за 2018 год	Стоимость на конец периода
103000000749	ЖД ПУТЬ ВНУТРИПЛОЩАД. ТЕПЛОВОВОЗАГОННОГО ДЕПО	299	42	257
103000000967	ЖД ПУТЬ №1 С СЕВЕРНОЙ СТОРОНЫ СКРАПОРАЗДЕЛОЧНОГО ЦЕХА	103	16	87
103000000985	ЖД ПУТЬ В Р-НЕ ПРИЧАЛА ПИЛОМАТЕРИАЛОВ	116	4	112
	Итого	518	62	456

16. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение. При реализации или выбытии ценных бумаг и иных финансовых вложений устанавливаются следующие методы списания на расходы стоимости выбывающих финансовых вложений:

- для акций и долей – по стоимости первых по времени приобретения (ФИФО);
- для векселей, депозитных сертификатов и прочих ценных бумаг – по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, у Общества по состоянию на 31.12.2018 г. не имеется.

Информация о видах и сроках погашения основных видов финансовых вложений (без учета резерва под обесценение финансовых вложений):

Виды финансовых вложений	До 1 года	1 год – 5 лет	Свыше 5 лет
Инвестиции в дочерние общества и зависимые компании	-	-	3 454 549
Долговые ценные бумаги (векселя)	-	149 027	-
Выданные займы	3 176 998	131 070	-
Задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования	176 097	643 625	-
Итого	3 353 095	923 722	3 454 549

Информация о наличии и изменении величины финансовых вложений за отчетный период (без учета и с учетом резерва под обесценение финансовых вложений):

Виды финансовых вложений	На начало периода	На конец периода	Абсолютное отклонение
Долевые вложения всего, в том числе:	3 484 401	3 454 549	(29 852)
акции	484 107	482 285	(1 822)
доли	3 000 294	2 972 264	(28 030)
Долговые вложения всего, в том числе:	4 958 919	4 276 817	(682 102)
векселя	149 027	149 027	-
выданные займы	2 856 920	3 308 068	451 148
задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	1 952 972	819 722	(1 133 250)
Итого	8 443 320	7 731 366	(711 954)
Резерв под обесценение финансовых вложений	(2 613 978)	(1 416 531)	1 197 447
Итого (балансовая стоимость)	5 829 342	6 314 835	485 893

На 31.12.2018 г. сумма неисполненных заемщиками обязательств перед Обществом составляет:

- по основному долгу 984 284 тыс. руб.;
- по процентам 259 043 тыс. руб.

Указанная просроченная задолженность зарезервирована Обществом на 31.12.2018 г.

В 2018 году Общество:

- продало 100% акций АО «Детский пансионат с лечением «Кировец», акции ПАО «Национальный банк «ТРАСТ» общей стоимостью 1 822 тыс. руб. за денежное вознаграждение в сумме 2 000 тыс. руб.;
- списало финансовых вложений в связи с ликвидацией ООО «Киров-Станкомаш» в части вклада в уставный капитал в сумме 70 010 тыс. руб. и в части выданных займов и уступки права требования долга в сумме 125 542 тыс. руб. в счет использования ранее созданных резервов;
- списало финансовых вложений в связи с ликвидацией ООО «Медиор» в части вклада в уставный капитал в сумме 10 тыс. руб.;
- вышло из состава участников ООО «КСМ-Саратов» и списало в связи с ликвидацией финансовых вложений в части вклада в уставный капитал в сумме 10 тыс. руб. и в части уступки приобретения права требования долга на сумму 9 764 тыс. руб. в счет использования ранее созданных резервов;
- доначислило резерв под обесценение финансовых вложений в части выданных займов и уступки права требования А. Monforts Werkzeugmaschinen GmbH и Göppel Bus GmbH в сумме 130 166 тыс. руб. в связи с увеличением суммы задолженности в результате изменения курса валюты;
- начислило резерв под обесценение финансовых вложений в части вклада в уставный капитал по ООО «Киров-МДК» в сумме 30 832 тыс. руб.;
- стало единственным участником ООО «Кассиопея» в результате реорганизации путем присоединения ООО «Морской перегрузочный комплекс Кировского завода» и ООО «Путиловский порт» к ООО «Кассиопея».

Изменение величины резерва под обесценение финансовых вложений за 2018 год:

Вид резерва	Сумма резерва на 31.12.2017 г.	Использовано в 2018 г.	Начислено в 2018 г.	Сумма резерва на 31.12.2018 г.
Под обесценение финансовых вложений в части вложений в акции и доли дочерних обществ	471 435	(70 020)	30 832	432 247
Под обесценение финансовых вложений в части выданных займов	910 010	(141 976)	116 924	884 958
Под обесценение финансовых вложений в части задолженности, приобретенной на основании уступки права требования	1 232 533	(1 146 449)	13 242	99 326
Итого	2 613 978	(1 358 445)	160 998	1 416 531

На конец отчетного периода в залоге в составе выданных обеспечений находятся 100% акций АО «Завод «Универсалмаш» в сумме 51 131 тыс. руб., 33% акций АО «Петербургский тракторный завод» в сумме 54 804 тыс. руб., 100% доли участия в уставном капитале ООО «НПО Лаборатория специальных сталей и сплавов» в сумме 10 тыс. руб. Указанная стоимость обремененных ценных бумаг раскрывается в пункте 43 раздела II настоящих Пояснений в сумме 35 241 тыс. руб. поскольку в качестве выданных обеспечений

одновременно с залогом указанных ценных бумаг и долей участия по одним и тем же договорам выступают и поручительства. Подробнее о порядке отражения выданных обеспечений информация раскрыта в пункте 25 раздела I настоящих Пояснений.

17. Кредиты и займы

В таблице представлена информация о наличии и изменении величины обязательств по полученным займам, кредитам и выданным собственным векселям за отчетный период:

Вид долгового обязательства	На начало периода	На конец периода	Абсолютное отклонение
Займы	4 067 384	4 131 904	64 520
Кредиты	2 500 000	2 725 000	225 000
Векселя	286 328	305 908	19 580
Итого	6 853 712	7 162 812	309 100

Задолженность по полученным займам, кредитам и выданным собственным векселям по состоянию на 31.12.2018 г. подлежит погашению в следующие сроки:

Вид долгового обязательства	1 – 3 мес.	3 мес. – 1 год	1 год – 5 лет	Свыше 5 лет
Займы	1 515	4 130 389	-	-
Кредиты	-	1 200 000	1 525 000	-
Векселя	-	-	305 908	-
Итого	1 515	5 330 389	1 830 908	-

18. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2018 г.:

Денежные средства и денежные эквиваленты	Сумма
Наличные денежные средства	104
Средства на счетах в рублях	72 192
Средства на счетах в иностранной валюте	-
Средства на корпоративном карточном счете	62
Депозиты до востребования	-
Итого	72 358

Денежных средств, недоступных для использования, нет за исключением 57 тыс. руб. на счетах в КБ ВИТЯЗЬ, у которого 16.11.2015 г. была отозвана лицензия и открыто конкурсное производство Арбитражным судом г. Москвы 20.01.2016 г.

19. Материально-производственные запасы

В качестве материально-производственных запасов в Обществе принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при выполнении работ, оказании услуг;
- предназначенные для продажи (товары);

- используемые для управленческих нужд Общества.

Материально-производственные запасы, как приобретенные (полученные) от других организаций, так и изготовленные силами Общества, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

При реализации и ином выбытии покупных товаров их оценка производится по средней себестоимости.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса Общество отражает:

- материально-производственные запасы;
- признаваемые в составе расходов будущих периодов затраты на неисключительные права использования результатов интеллектуальной деятельности.

Движение запасов в 2018 г.:

Наименование категорий запасов	Сальдо по состоянию на 31.12.2017 г.	Оприходовано в 2018 г.	Выбыло в 2018 г.	Сальдо по состоянию на 31.12.2018г.
Сырье и материалы	15 706	38 754	43 290	11 170
Товары	8 339	17 788	4 020	22 107
Прочие затраты (расходы будущих периодов)	1 492	19 533	6 769	14 256
Итого	25 537	76 075	54 079	47 533

Налог на добавленную стоимость (далее – «НДС») по приобретенным ценностям представлен в бухгалтерском балансе следующими данными:

Наименование	Сальдо по состоянию на 31.12.2018 г.	Сальдо по состоянию на 31.12.2017 г.	Сальдо по состоянию на 31.12.2016 г.
НДС по договорам лизинга	583	4 124	9 526
НДС с авансов, выданных на приобретение услуг	1 169	2 208	211
НДС с авансов, выданных на приобретение основных средств	-	311	580
НДС, уплаченный налоговым агентом	133	-	-
Итого	1 885	6 643	10 317

20. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с поставщиками и подрядчиками, с покупателями и прочими дебиторами и кредиторами велись в разрезе аналитического и синтетического учета. Аналитический учет по видам расчетов велся по каждому контрагенту в разрезе договоров.

В таблице представлена расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2018 г.	По состоянию на 31.12.2017 г.	По состоянию на 31.12.2016 г.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (без учета резерва по сомнительным долгам)	2 281 336	1 899 593	1 632 141
Резерв по сомнительным долгам в части торговой дебиторской задолженности	(10 675)	(184 486)	(138 913)
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	2 270 661	1 715 107	1 493 228
Авансы выданные (без учета резерва по сомнительным долгам), не вкл. НДС	48 081	312 727	19 947
Резерв по сомнительным долгам в части авансов выданных	-	(269 672)	(261)
Авансы выданные	48 081	43 055	19 686
Прочие дебиторы, в том числе:	1 525 805	1 282 897	1 985 159
- прочая дебиторская задолженность	71 352	14 718	13 538
- расчеты по договорам поручительства и платежам за дочерние общества	488 250	954 743	843 624
- расчеты по реализации финансовых вложений	3 567	161 390	160 401
- расчеты по начисленным процентам и беспроцентным займам	1 274 646	1 443 349	1 157 613
- расчеты по уступке права требования долга	580 624	573 438	511 210
- резерв по сомнительным долгам в части процентов, займов и прочей дебиторской задолженности	(1 062 648)	(2 130 960)	(999 584)
- расчеты по дивидендам	130 620	264 339	295 331
- расчеты по налогам	39 394	1 880	3 026
Итого дебиторская задолженность	3 844 547	3 041 059	3 498 073

Информация по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков без учета резерва по сомнительным долгам:

по состоянию на 31.12.2018 г. – 2 281 336 тыс. руб., в том числе просроченная задолженность – 2 000 381 тыс. руб.;

по состоянию на 31.12.2017 г. – 1 899 593 тыс. руб., в том числе просроченная задолженность – 1 722 579 тыс. руб.;

Перечень существенных дебиторов, сумма задолженности по которым превышает 5% от итоговой (балансовой) стоимости дебиторской задолженности, включая долгосрочную:

АО «Металлургический завод «Петросталь»	1 572 195 тыс. руб.;
АО «Завод "Киров-Энергомаш»	603 658 тыс. руб.;
ООО «Русские кузнечные заводы»	263 858 тыс. руб.;

Информация по движению сумм резерва по сомнительным долгам содержится в пункте 40.1 раздела II настоящих Пояснений.

В данной таблице представлена расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2018 г.	По состоянию на 31.12.2017 г.	По состоянию на 31.12.2016 г.
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	91 239	82 850	213 117
Авансы полученные, не вкл. НДС	928 550	1 098 960	1 717 811
Задолженность перед персоналом организации	16 735	15 087	13 703
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	9 106	10 798	7 585
Задолженность по налогам и сборам	147 255	136 154	152 652
Прочие кредиторы, в том числе:	1 632 993	1 490 607	933 655
- расчеты по приобретению финансовых вложений	325 320	325 193	352 740
- расчеты по лизингу (краткосрочная часть)	3 365	23 840	42 513
- прочие кредиторы	1 304 308	1 141 574	538 402
Итого кредиторская задолженность	2 825 878	2 834 456	3 038 523

Перечень существенных кредиторов, сумма задолженности по которым превышает 5% от итоговой кредиторской задолженности (включая долгосрочную):

АО «Металлургический завод «Петросталь»	794 349 тыс. руб.;
ООО «Кассиопея»	672 628 тыс. руб.;
АО «ЭСК»	545 087 тыс. руб.;
АО «Завод «Универсалмаш»	192 972 тыс. руб.;

В пунктах 40.1 и 40.3 раздела II настоящих Пояснений поступление и выбытие дебиторской и кредиторской задолженности раскрыты с учетом дебиторской и кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в отчетном периоде.

21. Расходы

К расходам по обычным видам деятельности Общество относит затраты, учитываемые на счетах 20 «Основное производство» и 26 «Общехозяйственные расходы».

На счете 20 «Основное производство» отражаются расходы, связанные с осуществлением основных для Общества видов работ, оказанием услуг.

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются расходы для нужд управления, не связанных непосредственно с оказанием услуг.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты средств и иной формы осуществления.

Фактическая себестоимость оказанных услуг в полном объеме относится на уменьшение выручки от реализации отчетного периода в дебет счета 90 «Продажи».

Общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Расшифровка расходов в составе себестоимости и управленческих расходов по основным видам затрат (строки 2120 «Себестоимость продаж» и 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах):

Наименование вида затрат	2018 год	2017 год	Абсолютное отклонение
Материальные затраты	22 312	18 547	3 765
Затраты на оплату труда	426 510	400 477	26 033
Отчисления на социальные нужды	100 699	93 556	7 143
Амортизация	154 076	154 725	(649)
Прочие услуги и затраты, в том числе:	575 014	504 660	70 354
налоги (земельный, транспортный, налог на имущество)	114 581	114 237	344
энергоресурсы	89 372	99 200	(9 828)
ремонты	108 872	82 504	26 368
обеспечение охраны	78 298	78 019	279
содержание зданий	40 446	28 255	12 191
аренда земли	16 981	19 161	(2 180)
обеспечение пожарной безопасности	16 554	14 827	1 727
командировочные расходы	14 475	9 768	4 707
программное обеспечение	10 887	13 760	(2 873)
услуги связи	7 084	7 968	(884)
консультационно-информационные услуги	43 671	6 590	37 081
обучение и прочие расходы на персонал	6 274	4 446	1 828
услуги по природоохранным мероприятиям	8 814	7 809	1 005
другие услуги и затраты	18 705	18 116	589
Итого	1 278 611	1 171 965	106 646

Сумма процентов к уплате, отраженная по строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах, составила за отчетный период 584 218 тыс. руб., в 2017 году – 769 922 тыс. руб., в т. ч. 100 353 тыс. руб. - проценты, начисленные в 2018 году по полученным авансам, в 2017 году - 186 321 тыс. руб.

Расшифровка прочих расходов (строка 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах):

Наименование вида расходов	2018 год	2017 год	Абсолютное отклонение
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	137 492	1 598 885	(1 461 393)
Отчисления в резерв под обесценение финансовых вложений	160 998	1 196 989	(1 035 991)
Списание дебиторской задолженности	3 757	13 381	(9 624)
Расходы прошлых лет	413	1 633	(1 220)
Стоимость реализованных материалов и товаров	21 590	1 144	20 446
Судебные расходы, арбитражные сборы	20 700	32 974	(12 274)
Благотворительность и передача имущества в безвозмездное пользование	25 403	13 787	11 616
Курсовые разницы	-	-	-
Расходы, связанные с продажей валюты	849	408	441
Выплаты социального характера персоналу	10 681	9 686	995
Расходы непроизводственного характера	42 072	27 251	14 821
Расходы, связанные с оформлением прав собственности	9 519	13 678	(4 159)
Содержание непроизводственной сферы	4 266	4 349	(83)
Стоимость реализованных основных средств и капитальных вложений	13 093	137 353	(124 260)
Расходы при списании основных средств и капитальных вложений	1 897	649	1 248
Услуги банков и расходы, связанные с получением кредитов	11 149	31 610	(20 461)
Затраты по экологии	122	122	-
Расходы при списании акций, долей в Уставных капиталах при ликвидации дочерних обществ	348	13 810	(13 462)
Расходы по реализации финансовых вложений	1 822	3 440	(1 618)
Расходы подразделений, не связанные с текущей деятельностью	65 465	55 589	9 876
Прочие	4 536	5 034	(498)
Итого	536 172	3 161 772	(2 625 600)

22. Доходы

Сумма начисленных дивидендов, отраженная по строке 2310 «Доходы от участия в других организациях» Отчета о финансовых результатах, составила за отчетный период 13 328 тыс. руб., в 2017 году - 41 460 тыс. руб.

Сумма процентов к получению, отраженная по строке 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах составила за отчетный период 196 469 тыс. руб., в 2017 году - 330 655 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов (строка 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах):

Наименование вида доходов	2018 год	2017 год	Абсолютное отклонение
От продажи основных средств и объектов капитальных вложений	39 385	174 118	(134 733)
От реализации товаров и материалов	22 423	1 520	20 903
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	7 133	280	6 853
Курсовые разницы	191 449	185 573	5 876
Штрафы, пени, страховое возмещение, списание кредиторской задолженности	6 100	4 839	1 261
Получено при ликвидации основных средств и выявлено в результате инвентаризации	1 461	985	476
Стоимость безвозмездно полученных активов и доходы от целевого финансирования	520	36 785	(36 265)
Доходы от восстановления оценочных резервов	3 365	89 174	(85 809)
Доходы от восстановления оценочного обязательства	2 017	1 100	917
Доходы от реализации финансовых вложений	2 073	6 785	(4 712)
Итого	275 926	501 159	(225 233)

23. Оценочные обязательства

В течение отчетного периода Общество признает оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами неиспользованных дней отпуска работникам. Ожидаемый срок исполнения по признанному обязательству составляет менее 12 месяцев.

Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков определяется по результатам проведенной на последнее число каждого месяца инвентаризации неиспользованных отпусков по каждому работнику с учетом страховых взносов.

Информация о величине оценочного обязательства на начало и конец отчетного года и суммах оценочного обязательства, признанных, погашенных и списанных в отчетном году, приведена в пункте 42 раздела II настоящих Пояснений.

24. Обеспечение обязательств и платежей полученные

Согласно учетной политике Общества учет обеспечений полученных осуществляется в суммах, указанных в договорах залога, поручительства.

Не рассматриваются в качестве полученных обеспечений поручительства третьих лиц по обязательствам Общества.

По состоянию на 31.12.2018 г. обеспечений обязательств и платежей полученных, объектов залога, удерживаемых в качестве обеспечения, Общество не имело.

25. Обеспечение обязательств и платежей выданные

Согласно учетной политике Общества учет переданного в залог имущества, включая ценные бумаги, осуществляется в оценке, по которой оно отражено на балансе Общества.

Выданные кредиторам Общества поручительства третьих лиц по обязательствам Общества не рассматриваются в качестве выданных обеспечений обязательств и платежей.

Информация о суммах залогов и поручительств, предоставленных в счет обеспечения кредитов банков, договоров лизинга, договоров поставок на 31.12.2018 г., содержится в пункте 43 раздела II настоящих Пояснений.

Все залоговые предоставлены по собственным обязательствам Общества и по обязательствам связанных сторон. Все поручительства предоставлены Обществом по обязательствам связанных сторон.

Обеспечения обязательств и платежей отражаются в следующем порядке:

- если в качестве обеспечения по одному договору выдано поручительство и переданы в залог основные средства или другое имущество, в отчетности отражается в качестве обеспечения только сумма поручительства. Если сумма поручительства не покрывает полностью сумму обеспечения, в отчетности в качестве обеспечения отражается сумма поручительства и сумма залогового имущества (в части, непокрытой поручительством);

- если на отчетную дату один объект основных средств передан в залог в обеспечение более чем одного обязательства, то в отчетности такой объект отражается как переданный в залог один раз (по его балансовой стоимости).

26. Учет государственной помощи

В 2018 году Обществу было выделено из Фонда социального страхования (филиал № 10) финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профзаболеваний на работах с вредными и опасными производственными факторами в сумме 520 тыс. руб., в том числе:

- на проведение обязательных периодических медицинских осмотров (обследований) работников в сумме 243 тыс. руб.;

- на проведение специальной оценки условий труда в сумме 59 тыс. руб.;

- на приобретение работникам специальной одежды, специальной обуви, смывающих и обезвреживающих средств в сумме 218 тыс. руб.

27. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было.

28. Прибыль (убыток)

Прибыль от продаж отчетного года составляет 1 410 655 тыс. руб. против полученной в 2017 году прибыли от продаж в сумме 1 448 259 тыс. руб. Не существенное уменьшение данного показателя произошло за счет увеличения себестоимости продаж и управленческих расходов.

Прибыль до налогообложения отчетного года составила 775 988 тыс. руб. Убыток до налогообложения в 2017 году составил 1 610 161 тыс. руб. Получение убытка по результатам 2017 года связано, в основном, с формированием оценочных резервов под обесценение финансовых вложений и по сомнительным долгам компании АО «Металлургический завод «Петросталь». В феврале 2018 года Арбитражный суд города Санкт-Петербурга и Ленинградской области утвердил Мировое соглашение от 15.11.2017 г. в деле о банкротстве АО «Металлургический завод «Петросталь», предусматривающее скидку с долга в размере 74,52%. Соответственно, требования, подлежащие списанию, были списаны Обществом в отчетном периоде в счет использования ранее начисленных оценочных резервов.

Чистая прибыль отчетного года составляет 501 883 тыс. руб. против чистого убытка в сумме 1 164 244 тыс. руб., отраженного в отчетности 2017 года.

29. Налог на прибыль, отложенные налоговые активы и обязательства

Учет отложенного налога на прибыль ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто, за исключением разниц по суммам начисленной амортизации. Отложенные разницы по амортизации основных средств отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

В 2018 году Обществом получен налоговый убыток в размере 1 316 331 тыс. руб.

Сумма условного расхода – 155 198 тыс. руб. (20% от размера исчисленной прибыли до налогообложения, отраженного по стр. 2300 Отчета о финансовых результатах).

Сумма постоянных разниц, повлекших корректировку условного дохода по налогу на прибыль, составила 118 646 тыс. руб., в том числе постоянные налоговые обязательства – 125 693 тыс. руб., постоянные налоговые активы – 7 047 тыс. руб.

Постоянные налоговые обязательства начислены в сумме 104 541 тыс. руб. по убыткам, связанным со списанием задолженности по мораторным процентам, начисляемым ранее в бухгалтерском учете по займам выданным компаниям, находящимся в стадии банкротства, которые по правилам налогового учета не признавались налогооблагаемым доходом; в сумме 1 384 тыс. руб. по списанию остаточной стоимости земли, по которой ранее была проведена переоценка в бухгалтерском учете; в сумме 13 423 тыс. руб. по затратам, которые по правилам налогового учета не могут быть учтены для целей налогообложения (расходы на содержание социальной сферы, благотворительность и т.п.).

Постоянные налоговые активы начислены в сумме 3 472 тыс. руб. с суммы переоценки мораторных процентов, начисленных в 2014-2017 в бухгалтерском учете по займам, выданным в валюте иностранным дочерним компаниям, находящимся в стадии банкротства,

которые по правилам налогового учета не признаются налогооблагаемым доходом. Также постоянные налоговые активы в сумме 2 666 тыс. руб. начислены с дивидендов, которые при соблюдении условий подпункта 1 пункта 3 статьи 284 НК РФ, облагаются налогом на прибыль в РФ по ставке 0%.

Сумма отложенных налоговых обязательств за отчетный период составила 5 240 тыс. руб. Наиболее существенные вычитаемые временные разницы получены по начисленному резерву по сомнительным долгам, сформированном в налоговом учете.

Сумма погашения отложенных налоговых активов за 2018 год составила 279 084 тыс. руб., в том числе существенная налогооблагаемая разница возникла по бухгалтерским оценочным резервам (резерв по сомнительным долгам, резерв под обесценение финансовых вложений).

30. Прочие суммы, оказывающие влияние на чистую прибыль

В составе прочих сумм, оказывающих влияние на чистую прибыль, Обществом отражены:

- пени за несвоевременную уплату налогов и сборов 123 тыс. руб.;
- административные штрафы – 138 тыс. руб.

31. Решения по распределению прибыли

Общим годовым собранием акционеров ПАО «Кировский завод», состоявшимся 29.06.2018 г., были приняты решения по распределению прибыли и убытков:

- убыток Общества по результатам за 2017 год в размере 1 164 244 тыс. руб. покрыть за счет нераспределенной прибыли прошлых лет;
- дивиденды по итогам деятельности Общества в 2017 году не объявлять и не выплачивать.

Начисление и выплата промежуточных дивидендов в течение 2018 года не производились.

32. Бухгалтерская отчетность

В данном разделе представлены комментарии к бухгалтерской отчетности, которые не содержатся в других разделах.

По статье бухгалтерского баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются следующие объекты учета:

Наименование Прочих внеоборотных активов	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
Приобретение НМА	-	22	22
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	-	5 508	-
Беспроцентные займы	26 306	26 306	26 306
Проценты по долговым ценным бумагам (вексель)	69 295	49 578	35 648

Прочая дебиторская задолженность	957	160 787	192 577
Компьютерные программы со сроком использования более 12 мес.	1 540	3 493	10 710
Итого	98 098	245 694	265 262

По статье бухгалтерского баланса 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» отражаются следующие объекты учета:

Наименование Прочих долгосрочных обязательств	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
Расчеты по лизингу (долгосрочная часть)	456	3 194	19 938
Задолженность по договору цессии	180 092	219 257	293 657
Итого	180 548	222 451	313 595

Сравнение суммы чистых активов:

	На 31.12.2018 г.	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.
Величина чистых активов Общества	8 682 609	8 180 726	9 344 970

Правила, в соответствии с которыми денежные потоки в отчете о движении денежных средств отражаются свернуто:

а) когда они характеризуют деятельность не столько Общества, сколько его контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в российскую бюджетную систему или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

б) когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата:

- покупка и перепродажа финансовых вложений;
- осуществление краткосрочных, сроком до трех месяцев финансовых вложений за счет заемных средств.

Величина денежных потоков в иностранной валюте отражается в рублях по официальному курсу Центрального Банка Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о финансовых результатах доходы и расходы Общество отражает свернуто, по следующим операциям:

- уступка (переуступка, погашение) права требования;
- отражение курсовых разниц;
- покупка/продажа валюты;
- начисление/изменение резерва под обесценение финансовых вложений;

- погашение векселей.

33. События после отчетной даты

Условных фактов хозяйственной деятельности и наличие существенных условных обязательств по состоянию на 31.12.2018 г. не выявлено.

34. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемой деятельности в отчетном периоде не было.

35. Информация о реорганизации

В течение 2018 года решений о реорганизации Общества не принималось.

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2018 года
ГАО «Сибирский завод
(тыс.руб., если не указано иное)

Раздел II. Табличная часть

36. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
36.1. Наличие и движение нематериальных активов

Показатель	Код	Изменения за период										На конец периода		
		На начало периода		поступило	выбыло		начислено амортизации	начислено убытка от обесценения	пересценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
		период	первоначальная ая стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	накопленная убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018 г.	2 917	(2 480)	119	(741)	563	(163)	-	-	-	2 295	(2 070)	
	5110	за 2017 г.	2 917	(2 090)	-	-	-	(390)	-	-	-	2 917	(2 480)	
в том числе:														
Изобретения, промышленные образцы, полезная модель	5101	за 2018 г.	542	(523)	-	-	-	(19)	-	-	-	542	(542)	
	5111	за 2017 г.	542	(457)	-	-	-	(56)	-	-	-	542	(523)	
Программы ЭВМ, базы данных	5102	за 2018 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	-	4	-	
	5112	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2018 г.	268	(137)	115	-	-	(28)	-	-	-	384	(163)	
	5113	за 2017 г.	268	(114)	-	-	-	(23)	-	-	-	268	(137)	
Прочие нематериальные активы	5104	за 2018 г.	2 105	(1 820)	-	(741)	563	(106)	-	-	-	1 365	(1 365)	
	5114	за 2017 г.	2 105	(1 508)	-	-	-	(311)	-	-	-	2 105	(1 820)	

36.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Показатель	код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		наименование	наименование	наименование	наименование	наименование	наименование
Всего	5120	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели	5121	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ, базы данных	5122	-	-	-	-	-	-
Товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5123	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5124	-	-	-	-	-	-

HP

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2018 года
ПАО «Кирбестей завод»
(тыс.руб., если не указано иное)

36.3. Первоначальная стоимость нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью

Показатель	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
	наименование	код				
Всего		5139	1 989	439	439	
в том числе:						
Изобретения, промышленные образцы, полезные модели		5131	542	17	17	
Программы ЭВМ, базы данных		5132	-	-	-	
Товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров		5133	62	62	62	
Прочие нематериальные активы		5134	1 385	360	360	

36.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Показатель	код	Период	Изменения за период				На конец периода													
			На начало периода		поступило	выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы												
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы										
НИОКР - всего																				
	5140	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																				
(Объект, группа объектов)	5141	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
и т.д.	5142	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

36.5. Незаконченные и неформированные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Показатель	код	Период	Изменения за период		На начало периода	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	На конец периода												
			затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата																
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам																				
	5160	за 2018 г.	-	-	5 508	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5170	за 2017 г.	-	-	-	5 508	(5 508)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов																				
	5180	за 2018 г.	-	-	22	97	(119)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5190	за 2017 г.	-	-	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

37. Основные средства
37.1. Наличие и движение основных средств

Показатель	код	Период	На начало периода			Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	изменения по видам в связи с реорганизацией	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло	на начало амортизации	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018 г.	9 756 451	(1 795 119)	44	100 273	(158 364)	150 551	(43 852)	-	9 697 384	(1 795 174)	
	5210	за 2017 г.	10 038 165	(1 873 151)	-	86 545	(358 262)	231 316	(154 254)	-	9 765 451	(1 795 119)	
в том числе:	5201	за 2018 г.	1 441 195	(520 492)	-	73 979	(927)	413	(22 983)	-	1 514 237	(543 027)	
	5211	за 2017 г.	1 506 847	(523 827)	-	24 327	(89 989)	28 897	(23 522)	-	1 441 185	(520 492)	
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 2018 г.	651 878	(534 821)	-	10 347	(804)	553	(11 469)	-	651 421	(545 737)	
	5212	за 2017 г.	647 763	(528 320)	-	10 284	(6 489)	3 203	(11 764)	-	651 878	(534 821)	
Машины и оборудование	5203	за 2018 г.	870 592	(878 232)	44	14 133	(148 535)	148 458	(112 616)	-	738 230	(640 406)	
	5213	за 2017 г.	1 027 328	(753 023)	-	41 236	(197 980)	188 947	(112 176)	-	870 592	(675 232)	
Транспортные средства	5204	за 2018 г.	59 589	(41 063)	-	1 004	(701)	701	(8 144)	-	59 892	(46 505)	
	5214	за 2017 г.	54 479	(45 611)	-	10 335	(11 225)	11 169	(8 621)	-	63 589	(41 063)	
Противодействие и хозяйственный инвентарь	5205	за 2018 г.	25 530	(23 468)	-	804	(356)	386	(343)	-	25 938	(23 419)	
	5215	за 2017 г.	26 104	(24 209)	-	366	(940)	940	(200)	-	25 530	(23 468)	
Прочие виды основных средств	5206	за 2018 г.	143	(43)	-	-	-	-	-	-	143	(43)	
	5216	за 2017 г.	143	(42)	-	-	-	-	(1)	-	143	(43)	
Земельные участки и объекты природопользования	5207	за 2018 г.	6 712 544	-	-	-	(7 021)	-	-	-	6 705 523	-	
	5217	за 2017 г.	6 775 503	-	-	-	(62 959)	-	-	-	6 712 544	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018 г.	2 765	(881)	(44)	434	-	-	(749)	-	3 155	(1 834)	
	5230	за 2017 г.	845	(645)	-	2 119	-	-	(343)	-	2 765	(881)	
в том числе:	5231	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сооружения и передаточные устройства	5232	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5232	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машины и оборудование	5233	за 2018 г.	645	(646)	(44)	120	-	-	(16)	-	722	(620)	
	5233	за 2017 г.	646	(646)	-	-	-	-	-	-	646	(646)	
Прочие виды доходных вложений в материальные ценности	5234	за 2018 г.	2 119	(343)	-	314	-	-	(731)	-	2 433	(1 024)	
	5234	за 2017 г.	-	-	-	2 119	-	-	(343)	-	2 119	(343)	

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года
и отчету о финансовых результатах за январь-февраль 2018 года
ПАО «Кировский завод»
(тыс. руб., если не указано иное)

37.2. Незавершенные капитальные вложения

Показатель	код	Период	На начало периода	Изменения за период				На конец периода
				изменения по выводу в связи с реклассификацией	затраты за период	спасено или возмезд авалса	погашено и учтено в качестве основных средств или утилизировано	
Незавершенное строительство и капитальные операции по приобретению, модернизации и т. п. основных средств - всего	5240	за 2018 г.	60 906	4 277	38 205	(1 371)	(100 707)	1 314
в том числе:	5250	за 2017 г.	263 054	(2 652)	138 719	(269 548)	(88 667)	60 906
Оборудование и инструменты	5241	за 2018 г.	19	-	-	-	-	19
в том числе:	5251	за 2017 г.	57	(88)	-	-	-	19
Незавершенное строительство	5242	за 2018 г.	356	6 383	5 431	(386)	(11 485)	29
в том числе:	5252	за 2017 г.	356	362	8 380	-	(8 722)	356
Модернизация, реконструкция, достройка, дооборудование	5243	за 2018 г.	46 536	10 874	27 659	-	(83 803)	1 265
в том числе:	5253	за 2017 г.	9 482	(631)	44 545	(58)	(8 904)	46 536
Незачисленные отчисления по приобретению прочих основных средств	5244	за 2018 г.	1 015	207	5 419	(1 015)	(5 419)	-
в том числе:	5254	за 2017 г.	1 015	207	72 834	-	(73 041)	1 015
Авансы, выданные в счет строительства и приобретения основных средств	5245	за 2018 г.	12 980	(12 980)	-	-	-	-
в том числе:	5255	за 2017 г.	272 144	(2 862)	12 980	(269 492)	-	12 980

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

Показатель	код	Изменения за период	
		за 2018 год	за 2017 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	83 803	6 904
в том числе:	5261	73 945	4 209
Здания	5262	8 131	900
Соружения и передаточные устройства	5263	1 727	1 785
Машины и оборудование	5264	-	-
Другие виды основных средств	5264	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	62	682
в том числе:	5271	-	90
Здания	5272	62	40
Соружения и передаточные устройства	5273	-	552
Машины и оборудование	5274	-	-
Другие виды основных средств	5274	-	-

57

Приложение к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2016 года
и отчету в финансовый результат за январь-декабрь 2016 года
ГБУ «Будосский завод»
(тыс. руб., если не указано иное)

37.4. Иное использование основных средств

Показатель наименование	Код	На 31 декабря		
		2016 г.	2017 г.	2016 г.
Переданы в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3 194 001	3 361 719	2 713 902
Переданы в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	2 161 453	2 398 584
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 292 362	5 475 493	4 976 628
Объекты недвижимости, активы в эксплуатации и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	9 393	9 393	9 393
Основные средства, переданные на консервацию	5285	14 401	14 474	159 910
Полученные в лизинг основные средства, числящиеся на балансе	5386	8 293	133 729	164 627
Полученные в лизинг основные средства, числящиеся за балансом	5387	-	-	-

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2016 года
и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2016 года
АО «Сбербанк России»
(тыс. руб., если не указано иное)

38. Финансовые вложения
38.1. Наличие и движение финансовых вложений

Показатель	код	Период	На начало периода			Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	облигационная стоимость	рост/убыль	выбыло (погашено)	выбыло по обесценению	накопленные резервы под обесценение	корректировка первоначальной стоимости	передача на доплату кредиторским финансовым организациям и прочие реинвестирования	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	на 2016 г.	3 733 428	(478 435)	43 200	70 620	(30 832)	-	543 926	4 378 271	(432 247)
в том числе:	5311	на 2017 г.	3 605 656	(471 656)	44 832	20	-	-	130 000	3 735 428	(471 635)
Вклады в уставный (складочный) капитал	5302	на 2016 г.	3 484 401	(471 436)	42 000	70 620	(30 832)	-	-	3 454 549	(432 247)
бухгалтерских организаций	5302	на 2017 г.	3 458 266	(471 456)	39 872	20	-	-	-	3 464 401	(471 436)
и лица, не являющиеся членами и участниками	5303	на 2016 г.	3 483 269	(471 435)	42 000	70 620	(30 832)	-	-	3 464 547	(432 247)
финансов	5303	на 2017 г.	3 453 972	(471 459)	39 832	20	-	-	-	3 463 369	(471 435)
Государственных займов и прочих финансовых вложений	5304	на 2016 г.	219 027	-	1 300	-	-	-	643 626	823 722	-
	5314	на 2017 г.	149 827	-	13 800	-	-	-	130 000	279 627	-
Краткосрочные - всего	5305	на 2016 г.	4 679 892	(2 148 541)	2 008 483	1 238 425	(130 168)	-	1643 673	3 353 095	(954 284)
в том числе:	5305	на 2017 г.	4 096 244	(1 935 066)	1 837 654	149 632	(1 156 838)	-	(130 000)	4 679 832	(2 142 543)
Своими бумагами других организаций	5306	на 2016 г.	2 726 580	(810 010)	1 779 687	-	-	-	-	3 176 618	(663 956)
Проблематичные займы	5307	на 2017 г.	2 149 692	(1 003 742)	1 804 440	-	-	-	(130 000)	2 229 620	(491 010)
Долговые облигации	5308	на 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5308	на 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	5309	на 2016 г.	1 952 972	(1 238 531)	13 242	1 238 425	(13 242)	-	(643 673)	176 067	(49 261)
	5309	на 2017 г.	1 845 852	(81 341)	574 509	-	-	-	-	1 857 972	(1 232 531)
Финансовые вложения - всего	5310	на 2016 г.	8 413 320	(2 616 976)	2 139 993	1 359 445	(160 169)	-	-	7 731 366	(1 416 534)
	5310	на 2017 г.	7 702 870	(1 668 641)	1 982 466	149 632	(1 196 954)	-	-	6 453 359	(2 913 976)

39. Запасы
39.1. Наличие и движение запасов

Показатель	код	Период	На начало периода		поступления и затраты	Изменения за период		На конец периода	
			собственность	величина резерва под обесценение		выбыло	накопленные резервы под обесценение	оборот запасов между группами (видами)	собственность
Запасы - всего	5400	на 2016 г.	36 537	-	76 075	(64 078)	X	47 533	-
в том числе:	5416	на 2017 г.	20 162	-	32 832	(27 237)	X	25 537	-
Сырье, материалы и другие материальные ценности	5401	на 2016 г.	15 708	-	36 754	(49 260)	-	11 170	-
Запасы в незавершенной стадии производства, в том числе незавершенности	5402	на 2016 г.	13 263	-	27 149	(24 728)	-	15 768	-
	5422	на 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5403	на 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5423	на 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5404	на 2016 г.	6 339	-	17 768	(4 021)	-	22 107	-
	5424	на 2017 г.	5 339	-	3 060	-	-	8 339	-
Товары оптовой торговли	5405	на 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5425	на 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	на 2016 г.	1 462	-	19 633	(6 268)	-	14 269	-
	5426	на 2017 г.	1 550	-	2 603	(2 561)	-	1 492	-

53

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2016 года
и отчету о финансовых результатах за 2016 год
ГАО «Кировский завод»
(тыс. руб., если не указано иное)

40. Дебиторская и кредиторская задолженность.
40.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Показатель	код	Период	На начало периода		Изменение за период				На конец года	
			учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	исполнение	списание на финансовый результат по истечению срока	исключенные расходы в результате реструктуризации	перенос со счетов учета в отношении договоров	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	на 2016 г.	258 671	-	1 189 787	-	-	-	99 539	-
	5521	за 2017 г.	254 531	-	(31 706)	-	-	-	231 671	-
в том числе:	5502	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	на 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2016 г.	48 578	-	-	-	-	-	69 295	-
Прогнозы по финансовым вложениям	5524	на 2017 г.	39 546	-	-	-	-	-	49 378	-
	5505	за 2016 г.	197 053	-	1 609 787	-	-	957	27 263	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	на 2016 г.	5 626 177	2 385 116	1 137 490	(4 112 508)	1 649 295	(9 082)	4 917 870	(1 073 223)
	5530	за 2017 г.	4 638 631	1 138 758	(1 906 888)	(151 877)	6 026 177	-	6 026 177	(2 885 138)
в том числе:	5511	на 2016 г.	1 639 493	1 094 483	(6 321)	(2 894 471)	181 938	-	2 281 336	(110 555)
	5512	за 2017 г.	1 632 141	3 249 491	(134 569)	(91 391)	68 955	-	3 899 593	(134 686)
Прогнозы по займам	5512	на 2017 г.	312 227	241 998	(269 492)	(269 738)	269 672	-	312 227	(489 672)
	5513	за 2016 г.	1 880	91 464	(153 492)	(11)	-	-	39 364	-
Расчеты по налогам и сборам и с государственными внебюджетными фондами	5533	на 2017 г.	3 026	3 223	(4 371)	-	-	-	1 880	-
	5514	за 2016 г.	1 133 872	796 268	(23 871)	(561 013)	563 032	(5 726)	233 906	(258 043)
Прогнозы по финансовым вложениям	5504	на 2017 г.	636 635	16 538	(24 651)	(20 165)	30 740	-	1 133 872	(788 281)
	5515	за 2016 г.	2 278 455	1 334 692	(1 129 909)	(636 678)	636 669	(957)	1 619 153	(663 601)
Прочая дебиторская задолженность	5535	на 2017 г.	2 144 862	959 189	(645 706)	(31 463)	32 750	-	2 278 455	(1 334 692)
	5500	на 2016 г.	5 062 946	4 878 113	(137 460)	(1 948 707)	1 049 295	x	6 014 428	(1 973 262)
Итого	5520	на 2017 г.	4 891 362	11 139 793	(1 598 869)	(3 861 337)	1 527 536	x	5 662 448	(2 885 118)

40.2. Прогноченная дебиторская задолженность

Показатель	код	На 31 декабря 2016 года		На 31 декабря 2017 года		На 31 декабря 2018 года	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5500	3 205 382	2 133 059	4 387 550	1 802 432	2 427 976	1 289 217
	5541	2 000 381	1 889 706	1 722 579	1 536 063	1 428 130	1 269 217
в том числе:	5542	-	-	269 672	-	261	-
	5543	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам и с государственными внебюджетными фондами	5544	259 043	796 268	-	-	317 842	-
Прочая дебиторская задолженность	5545	946 988	142 453	1 899 031	264 339	721 742	-

54

Получены в бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2018 года
и отнесены к финансовым результатам за январь-декабрь 2018 года
ТЛС «Иркутский завод»
(тыс. руб., если не указано иное)

40.3. Излишне и движение кассирской задолженности

Показатель	код	Период	Остаток на начало периода	Излишне за период			Остаток на конец периода
				Получение	Исчисление	выбытие	
Длительность кредиторской задолженности - всего в том числе: Кредиторы Задолж. и выданные вексели Прочая кредиторская задолженность Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: Кредиторы Задолж. и выданные вексели Поставщики и подрядчики Арендаторы Задолженность перед персоналом организации Задолженность перед государственными органами Задолженность по налогам и сборам Задолженность перед государственными внебюджетными фондами Задолженность перед участниками Задолженность перед государственными органами Прочая кредиторская задолженность	5581	за 2018 г.	4 608 778	230 000	(5 000)	(3 042 419)	2 011 458
	5571	за 2017 г.	1 088 273	3 035 806	(819 089)	1 203 008	4 088 778
	5582	за 2018 г.	2 500 000	230 000	(5 000)	(1 200 000)	1 325 000
	5572	за 2017 г.	223 114	1 200 000	(223 114)	1 300 000	2 300 000
	5583	за 2018 г.	2 086 328	20 000	(223 114)	(1 800 518)	308 908
	5573	за 2017 г.	531 564	1 841 358	(223 114)	1 800 518	2 088 328
	5574	за 2018 г.	222 481	5 248	-	(41 933)	180 548
	5584	за 2017 г.	313 595	5 248	-	(41 933)	272 451
	5585	за 2018 г.	6 101 849	5 483 172	(6 011 064)	(2 607)	8 157 282
	5586	за 2017 г.	6 318 283	7 50 342	(7 928 232)	(37)	5 101 840
	5581	за 2017 г.	2 651 034	312 613	(312 613)	-	1 200 000
	5582	за 2018 г.	2 247 384	232 384	(6 011 064)	(2 607)	4 131 904
	5582	за 2017 г.	2 878 525	609 618	(331 811)	-	2 287 284
	5583	за 2017 г.	82 850	723 361	(1 206 568)	-	91 239
	5583	за 2018 г.	213 117	636 179	(714 927)	(45)	82 850
	5584	за 2018 г.	1 088 959	1 431 405	(766 445)	(11)	82 850
	5584	за 2017 г.	1 712 811	1 478 165	(1 704 786)	(28)	828 550
5585	за 2018 г.	15 087	403 778	(2 094 980)	(36)	1 036 580	
5585	за 2017 г.	13 793	480 678	(402 120)	(10)	16 735	
5585	за 2018 г.	138 184	800 550	(869 449)	-	147 255	
5585	за 2017 г.	182 652	565 638	(893 136)	-	126 154	
5587	за 2018 г.	10 788	109 906	(111 589)	-	9 106	
5588	за 2018 г.	1 499 697	100 353	(1 497 045)	(2 923)	1 632 813	
5588	за 2017 г.	533 655	1 219 921	(845 882)	56 392	1 490 607	
5588	за 2018 г.	8 910 619	5 813 912	(8 018 954)	(2 607)	10 100 238	
5570	за 2017 г.	8 384 288	8 204 897	(8 448 318)	(37)	9 010 619	

40.4. Прерочечная кредиторская задолженность

Показатель	код	На 31 декабря 2017 года		На 31 декабря 2018 года	
		уменьша по условиям договора	балансовая стоимость	уменьша по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5590	-	-	-	-
в том числе:					
Кредиторы	5581	-	-	-	-
Задолж. и выданные вексели	5582	-	-	-	-
Поставщики и подрядчики	5583	-	-	-	-
Арендаторы	5584	-	-	-	-
Задолженность перед персоналом	5585	-	-	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5586	-	-	-	-
Прочая кредиторская задолженность	5587	-	-	-	-

55

41. Затраты на производство

Показатель		За 2018 год	За 2017 год
наименование	код		
Материальные затраты	5810	22 312	18 547
Расходы на оплату труда	5820	428 510	400 477
Отчисления на социальные нужды	5830	100 809	93 558
Амортизация	5840	154 078	154 725
Прочие затраты	5850	575 014	504 660
Итого по элементам	5860	1 278 611	1 171 968
Увеличение остатков незавершенного производства и готовой продукции (-)	5870	-	-
Уменьшение остатков незавершенного производства и готовой продукции (+)	5880	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5890	1 278 611	1 171 968

42. Оценочные обязательства

Показатель		01 января 2018 года	Признано	Погашено	Снято или избыточная сумма	31 декабря 2018 года
наименование	код					
Оценочные обязательства - всего	5700	21 975	42 222	(42 079)	(2 017)	20 101
в том числе:						
Предоставление выплат отпусков работникам	5701	21 975	42 222	(42 079)	(2 017)	20 101
Участие в судебных разбирательствах	5702	-	-	-	-	-
Обязательства по гарантийному обслуживанию и ремонту	5703	-	-	-	-	-
Прочие оценочные обязательства	5704	-	-	-	-	-

43. Обеспечения обязательств

Показатель		На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
наименование	код			
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Поручительства	5801	-	-	-
Объекты основных средств в залоге	5802	-	-	-
Ценные бумаги и иные финансовые вложения в залоге	5803	-	-	-
Товарно-материальные ценности	5804	-	-	-
Банковские гарантии	5805	-	-	-
Выданные - всего	5810	12 700 703	11 391 920	11 472 826
в том числе:				
Поручительства	5811	12 680 282	11 391 920	8 586 979
Объекты основных средств в залоге	5812	5 180	-	2 854 718
Ценные бумаги и иные финансовые вложения в залоге	5813	35 241	-	51 131
Товарно-материальные ценности	5814	-	-	-

44. Государственная помощь

Показатель		За 2018 год	За 2017 год
наименование	код		
Получено бюджетных средств - всего	5900	520	471
в том числе:			
на текущие расходы	5901	520	471
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
на экологическую деятельность	5908	-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
в том числе:			
(наименование цели)	5920	-	-
	5911	-	-
	5921	-	-
		На начало года	Получено за год
		Возвращено за год	На конец года

Руководитель

06 марта 2019 г.



Главный бухгалтер

Г. В. Клиндук
подпись
Г. В. Клиндук
директор по финансам

В настоящем документе прошито,
пронумеровано и скреплено печатью
пятьдесят шесть листов.

Генеральный директор
ООО «БАЛТ-АУДИТ»

Филиппева Н.Б.

