

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Публичного акционерного общества
«Калужский завод автомобильного электрооборудования»

за 2016 год

I. Сведения об акционерном обществе.

1.1 Полное фирменное наименование:

Публичное акционерное общество «Калужский завод автомобильного электрооборудования».

Сокращенное фирменное наименование: ПАО «КЗАЭ»

1.2 Место нахождения: Россия, город Калуга, улица Азаровская, 18

Почтовый адрес: 248017 Россия, г. Калуга, ул. Азаровская, 18

1.3 Дата регистрации общества и регистрационный номер:

Зарегистрировано Администрацией Московского района г. Калуги 06.11.1992г. за рег.№212 (постановление Администрации Московского района г. Калуги № 50 от 06.11.1992г.).

Инспекцией Федеральной налоговой службы по Московскому округу г.Калуги в ЕГРЮЛ внесена запись о юридическом лице, зарегистрированном до 1.07.2002, за ОГРН 1024001336765, свидетельство серия 40 № 001009942 от 31.07.2002г.

1.4 Сведения об уставном капитале:

Уставный капитал ПАО «КЗАЭ» составляет 70 259 488 рублей. Он разделен на 56 828 894 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль и на 13 430 594 привилегированных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль.

Количество акционеров, зарегистрированных в реестре по данным списка лиц, имеющих право на участие в годовом общем собрании акционеров, по состоянию на 31.12.16г. - 6444.

1.5 Информация об аудиторе общества:

ООО «Аудиторская фирма “Кредо-Аудит”», основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов 11603041536, является членом СРО «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация), включенной в Государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа Минфина России от 26.11.2009 года №578.

1.6 Информация о реестродержателе ПАО «КЗАЭ»:

АО «Независимая Регистраторская Компания» (до 05.10.2015г. именовалось ЗАО «Компьютершер Регистратор»), лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра №10-000-1-00252 от 06.09.2002г., выдана ФКЦБ без ограничения срока действия.

1.7 Перечень средств массовой информации, в которых публикуется информация об обществе:

печатные издания г. Калуги

- газета «Весть».

- заводская малотиражная газета «Заводские новости»

II. Финансово-хозяйственная деятельность ПАО «КЗАЭ».

2.1 БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ПАО «КЗАЭ» за 2016 год.

(тыс. руб.)

№ разд	Статьи баланса	на 31.12.15г	на 31.12.16г
	АКТИВ		
I	ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	400 934	386 915
	в том числе		
1.1	Нематериальные активы	5	4
1.2	Основные средства *	325 545	311 632
1.3	Долгосрочные финансовые вложения	64 644	61 539
1.4	Результаты исследований и разработок	13 738	13 738
1.5	Прочие	2	2
II	ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1 052 664	1 064 225
	в том числе		
2.1	Запасы	398 831	498 475
2.2	Дебиторская задолженность	614 377	525 824
2.3	Краткосрочные финансовые вложения	36 791	36 773
2.4	Прочие	2 665	3 153
	БАЛАНС (I+II)	1 453 598	1 451 140
	ПАССИВ		
III	КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	163 089	163 840
	в том числе		
3.1	Уставный капитал	70 259	70 259
3.2	Добавочный капитал	9 979	9 721
3.3	Резервный капитал	3 513	3 513
3.4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	79 338	80 347
IV	ДОЛГОСРОЧНЫЕ ПАССИВЫ	674 686	569 382
4.1	Долгосрочные кредиты банков **	674 686	569 382
4.2	Отложенные налоговые обязательства	0	0
V	КРАТКОСРОЧНЫЕ ПАССИВЫ	615 823	717 918
	В том числе:		
5.1	Кредиты банков и займов **	4 229	4 278
5.2	Кредиторская задолженность	611 097	713 016
5.3	Прочие	497	624
	БАЛАНС (IV+V+VI)	1 453 598	1 451 140

*Пояснения к разделу 1.2. бухгалтерского баланса

По состоянию на 31.12.16г. в собственности организации находятся объекты недвижимости, стоимость которых не погашается в том числе:

Объект	Стоимость
Земельные участки	7 512 045,15

По состоянию на 31.12.16г. часть основных средств обременена залогом с целью получения заемных средств в банках. Основные средства, переданные в залог, отражены за балансом по рыночной стоимости.

** Пояснение к разделу 4.1, 5.1

По состоянию на 31.12.16г. в учете числятся заемные средства на сумму 573 660 тыс. руб. в т.ч. кредиты и займы на сумму 573 587 тыс. руб., проценты на сумму 73 тыс. руб.

Банк	Задолженность на 01.01.16г.	получено	погашено	Задолженность на 31.12.16г.
«Поволжский банк»	122 000	0	27 418	94 582
ГЛОБЭКСБАНК	552 686	182 300	260 186	474 800

Займы третьих лиц	4 205	0	0	4 205
Проценты по займам	24	99	50	73
Итого	678 915	182 399	287 654	573 660

Основным видом деятельности общества является:

- производство автомобильного электрооборудования 92,1% от общего объема реализации.

Основные географические сферы деятельности:

1. Российская Федерация: Калуга, Самара, Армавир, Кинель, Арзамас, Кинешма, Нижний Новгород, Шадринск, Лысково, Муром, Дзержинск, Москва, Красногорск, Тихорецк и др.
2. Казахстан: Петропавловск
3. Киргизия: Бишкек
4. Беларусь: Минск, Бобруйск, Борисов, Горки, Гомель, Жодино

2.2. СВЕДЕНИЯ

об основных показателях финансовой деятельности ПАО «КЗАЭ» за 2016 год.

(тыс. руб.)

ПОКАЗАТЕЛЬ	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период	Отклонения +/-
Выручка от продажи продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость)	2110 *	1 251 277	1 554 167	-302 890
Себестоимость проданной продукции, работ, услуг	2120	(1 144 404)	(1 391 296)	-246 892
Коммерческие расходы	2210	(3 911)	(5 357)	-1 446
Управленческие расходы	2220	(89 491)	(108 592)	-19 101
Прибыль (убыток) от продаж (строка 2110 - 2120 - 2210 -2220)	2200	13 471	48 922	-35 451
Прочие доходы	2340	272 370	204 206	+68 164
Прочие расходы	2350	(283 734)	(246 824)	+36 910
Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2200 + 2340 - 2350)	2300	2 107	6 304	-4 197
Налог на прибыль	2410	(1 356)	(2 155)	-799
Корректировка налоговых обязательств	2430	0	2 630	-2 630
Чистая прибыль(убыток) отчетного года (строка 2300-2410-2430)	2400	751	6 779	-6 028

* Расшифровка строки 2110

(тыс.руб.)

Вид деятельности	Выручка от продаж	Себестоимость продаж	Финансовый результат
Продукция	1 152 395	1 161 998	397
Услуги нетоварного характера	7 731	3 911	3 820
Аренда	62 199	48 472	3 727
Теплоэнергия	28 952	23 425	5 527
Итого	1 251 277	1 237 806	13 471

2.2.1. СВЕДЕНИЯ

о структуре себестоимости по калькуляционным статьям за 2016 год.

Статьи затрат	Факт 2016г.	%
Материальные затраты	683 387	74,69
Затраты на оплату труда	155 670	17,01
Отчисления на социальные нужды	47 173	5,16

Амортизация	22 744	2,49
Прочие затраты	5 928	0,65
Итого по элементам затрат	914 902	100

2.2.2 СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика Общества (для целей бухгалтерского учета) введена в действие Приказом от 31.12.10г №489,с дополнениями, внесенными приказом ПАО «КЗАЭ» от 18.02.11г. №45, от 31.12.13г №480.

Основными положениями учетной политики акционерного общества являются:

- основные средства учитываются на балансовом счете 01 «Основные средства». Аналитический учет ведется в разрезе инвентарных групп, инвентарных объектов основных средств и подразделений организации. Инвентарным объектом основных средств является отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. Основные средства стоимостью до 40000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов. Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной на основании срока полезного использования этого объекта;

- учет материалов ведется по учетным ценам с использованием счета 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонение в стоимости материалов». Материалы списываются в производство по средней себестоимости;

- учет общехозяйственных расходов (балансовый счет 26) и расходов на продажу (балансовый счет 44) ведется в разрезе статей затрат. В течение месяца расходы накапливаются по дебету счетов 26 и 44, в конце месяца в полном объеме списываются на счет 90 «Продажи». Общехозяйственные и коммерческие расходы распределяются по видам деятельности пропорционально объему продаж по этим видам деятельности;

- готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости на счете 43 «Готовая продукция». Аналитический учет по счету 43 ведется в разрезе номенклатуры готовой продукции и местам хранения по учетным ценам. Реализация готовой продукции отражается по счету 90 «Продажи».

2.2.3. СЧЕТ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ ПАО «КЗАЭ» за 2016 год

		(тыс. руб.)
ПОКАЗАТЕЛЬ		Сумма
I. ПРИБЫЛЬ И ДОХОДЫ		
1.1 Прибыль от реализации продукции (работ, услуг)		13 471
1.2 Прибыль от прочих видов деятельности		96 332
1.3 Прибыль от реализации основных средств		1 654
1.4 Внереализационные доходы		36 224
в том числе:		
- курсовые разницы		6 882
- % по договорам займа, поставки		18 504
- оприходованы ОС, металлоотходы, запчасти, прочие материалы		2 513
- доходы от прочих операций		8 325
ИТОГО ПРИБЫЛЬ И ДОХОДЫ (1.1+1.2+1.3+1.4)		147 681
II. УБЫТКИ (РАСХОДЫ)		
2.1 Внереализационные расходы		145 574
в том числе		
- услуги банка		1 693
- проценты по кредитам банка, договорам займа		121 324

- списание дебиторской задолженности	2 545
- налог на имущество за 2016г.	6 408
- штрафы, пени по хозяйственным договорам, госпошлина	2 327
- страхование и оценка рыночной стоимости имущества для залога	381
- расходы по ведению реестра акционеров	1 275
- остаточная стоимость по списанным основным средствам	781
- курсовые разницы	2 793
- расходы от прочих операций	6 047
ИТОГО УБЫТКИ (РАСХОДЫ) (2.1)	145 574
III. ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ	2 107

2.2.4. РАСЧЕТ ЧИСТЫХ АКТИВОВ ПАО "КЗАЭ"

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31.12.15г.	На 31.12.16г.
АКТИВЫ		
Нематериальные активы	5	4
Основные средства	325 545	311 632
Результаты исследований и разработок	13 738	13 738
Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	98 435	98 312
Прочие внеоборотные активы	2	2
Запасы	398 831	498 475
НДС по приобретенным ценностям	1 750	936
Дебиторская задолженность	614 377	525 824
Денежные средства	180	976
Прочие оборотные активы	735	1241
ИТОГО АКТИВЫ	1 453 598	1 451 140
ПАССИВЫ		
Прочие долгосрочные обязательства	0	0
Долгосрочные заемные средства	674 686	569 382
Краткосрочные заемные средства	4 229	4 278
Кредиторская задолженность	611 097	713 016
Прочие краткосрочные обязательства	497	624
ИТОГО ПАССИВЫ	1 290 509	1 287 300
СТОИМОСТЬ ЧИСТЫХ АКТИВОВ	163 089	163 840

2.2.5. СВЕДЕНИЯ

о размере чистых активов и резервном фонде ПАО «КЗАЭ» за 2016 год.

(тыс. руб.)

ПОКАЗАТЕЛЬ	31.12.2015	31.12.2016
1. Сумма чистых активов, тыс. руб.	163 089	163 840
2. Уставный капитал, тыс. руб.	70 259	70 259
3. Резервный капитал, тыс. руб.	3 513	3 513
4. Отношение чистых активов к уставному капиталу (стр. 1/ стр. 2), %	2,32	2,33
5. Отношение чистых активов к сумме уставного капитала и резервного фонда (стр. 1/ {стр. 2 + 3}), %	2,21	2,22

Резервный капитал ПАО "КЗАЭ" сформирован в размере 3 513 тыс.руб., что составляет 5% от уставного капитала.

2.2.6. СВЕДЕНИЯ
о кредиторской задолженности и обязательствам ПАО «КЗАЭ»
по данным бухгалтерского баланса на 31.12.2016 г.

(тыс. руб.)

ПОКАЗАТЕЛЬ	На начало года	На конец года
1. Долгосрочные кредиты банков	674 686	569 382
2. Прочие долгосрочные обязательства	0	0
3. Краткосрочные заемные средства, в т.ч.	4 229	4 278
3.1 кредиты	0	0
3.2 займы	4 229	4 278
4. Кредиторская задолженность, в т. ч. :	611 097	713 016
3.1 задолженность поставщикам и подрядчикам	470 228	473 067
3.2 задолженность по оплате труда	19 653	26 003
3.3 задолженность по страховым взносам во внебюджетные фонды	26 528	42 873
3.4 задолженность перед бюджетом	55 087	49 395
3.5 авансы полученные	24 578	94 191
3.6 прочие кредиторы	15 023	27 487
5. Общая сумма кредиторской задолженности и заемных средств (стр. 1+2+3 +4)	1 290 012	1 286 676

Кредиторская задолженность в целом по предприятию на конец отчетного года уменьшилась на 3 336 тыс. руб., в том числе:

- задолженность поставщикам и подрядчикам увеличилась на 2 839 тыс. руб.;
- задолженность по банковским кредитам уменьшилась на 105 304 тыс. руб.

2.2.7. СВЕДЕНИЯ
о дебиторской задолженности ПАО «КЗАЭ»
по данным бухгалтерского баланса на 31.12.2016 г.

(тыс. руб.)

ПОКАЗАТЕЛЬ	На начало года	На конец года
1. Краткосрочная дебиторская задолженность	614 377	525 824
В том числе		
1.1 задолженность покупателей и заказчиков	541 686	443 940
1.2 авансы выданные	2 558	4 098
1.3 прочие дебиторы	70 133	77 786

Дебиторская задолженность в целом по предприятию на конец отчетного года уменьшилась на 88 553 тыс. руб., в том числе:

- Задолженность покупателей и заказчиков уменьшилась на 97 746 тыс.руб.

2.2.8. СВЕДЕНИЯ
о социальных показателях на ПАО «КЗАЭ» за 2016 год

ПОКАЗАТЕЛЬ	За отчетный год	За предыдущий год	Отклонения
1. Среднесписочная численность работников (чел.)	581	894	-313
2. Затраты на оплату труда (тыс. руб.)	157 868	234 832	-76 964
3. Отчисления на социальные нужды (тыс. руб.), в т.ч.:	47 173	70 234	-23 061
3.1 в Фонд социального страхования	5 351	6 410	-1 059
3.2 в Пенсионный фонд	34 105	52 156	-18 051

3.3 в Фонд медицинского страхования	7 717	11 668	-3 951
4. Средняя заработная плата работников (руб.)	22 382	21 670	+712

2.3. СВЕДЕНИЯ
о распределении прибыли по ПАО «КЗАЭ» за 2016 год.

(тыс. руб.)

Статья расходования	Размер средств
1. Прибыль до налогообложения	2 107
2. Корректировка налоговых обязательств	0
3. Налог на прибыль	1 356
3. Чистая прибыль отчетного года	751

2.3.1. СВЕДЕНИЯ
о чистой прибыли, отраженной по строке 1370 бухгалтерского баланса за 2016г.

(тыс. руб.)

Статья расходования	Размер средств
1. Прибыль прошлых лет	79 338
2. Прибыль отчетного года	751
3. Корректировка прибыли прошлых лет	258
4. Итого прибыли	80 347

III. Корпоративные действия.

3.1. СВЕДЕНИЯ
об уставном капитале акционерного общества

Уставный капитал ПАО «КЗАЭ» на 31.12.2016 г. составляет 70 259 488 руб.

Вид ценной бумаги	Размещенные акции		в том числе	
	Количество акций (штук)	Номинальная стоимость 1 акции, руб.	Полностью оплаченные акции (штук)	Частично оплаченные акции по номиналу, руб.
1. Обыкновенные акции	56 828 894	1,00	56 828 894	-
в том числе				
1.1 зачисленные на баланс	56 828 894	1,00	56 828 894	-
2. Привилегированные акции типа А	13 430 594	1,00	13 430 594	-
в том числе				
2.1 зачисленные на баланс	13 430 594	1,00	13 430 594	-
ИТОГО (стр. 1+2)	70 259 488	1,00	70 259 488	

По состоянию на 31 декабря 2016 года у акционерного общества выпущенные акции полностью размещены.

3.2 СВЕДЕНИЯ
о дочерних и зависимых обществах ПАО «КЗАЭ»
и об участии акционерного общества в деятельности других юридических лиц

Наименование юридического лица	Сумма вклада, руб.	Доля в уставном капитале (%)
1. ООО «Социальный комплекс»	312,15	75,27
2. ОАО «КЗАМЭ»	5 121 109,00	44,36
3. ООО «Торговый центр»	10 000,00	100

4. ООО «КЗАЭ-Компонент»	14 000,00	100
5. ООО «КЗАЭ-Инструмент»	10 000,00	100
6. ОАО «КОП «Автоприбор»	117 000,00	25,12
7. ООО «Охотник»		100
8. ООО «Завод МПК»	40 779 342,86	12,314
9. ОАО «КЗА»	15 487 665,00	39,1
ИТОГО	61 539 429,01	

ПЕРЕЧЕНЬ
аффилированных лиц ПАО «КЗАЭ» по состоянию на 31.12.2016г.

№ п/п	Ф.И.О./ наименование организации	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале ПАО «КЗАЭ»
1	Вихорев Владимир Валентинович	0 %
2	Макаров Валерий Руфович	0 %
3	Чернышов Владимир Петрович	0 %
4	Калужский Михаил Юрьевич	0 %
5	Рогачев Леонид Егорович	0 %
6	Жданов Павел Владимирович	0 %
7	Горбунова Оксана Юрьевна	0 %
8	Кузьмина Ольга Анатольевна	0 %
9	ОАО «АвтоКом»	0 %
10	ООО «КЗАЭ-Инструмент»	0 %
11	ООО «Социальный комплекс»	0 %
12	ОАО «КЗА»	0 %
13	ООО «Торговый центр»	0 %
14	ОАО «КЗАМЭ»	0 %
15	ООО «КЗАЭ-Компонент»	0 %
16	ОАО «КОП «Автоприбор»	0 %
17	ЗАО «Кинельагропласт»	0 %
18	ООО «Охотник»	0 %
19	ОАО «ЛЭТЗ»	0 %
20	ОАО «КомЗ»	0 %

Руководитель



П.В. Жданов

Главный бухгалтер




О.В. Левченко