

ПОЯСНЕНИЯ К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Публичного акционерного общества «Калужский завод автомобильного электрооборудования»

за 2017 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 17.11.2017г. - 6439.

1.5 Информация об аудиторе общества:

ООО «Аудиторская фирма “Кредо-Аудит”», ИНН 4027121320, ОГРН 1144027003944, 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»:

Акционерное общество «Независимая регистраторская компания», ИНН 7705038503, ОГРН 1027739063087, лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг № 045-13954-000001 от 06.09.2002г. на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг, срок действия: без ограничения срока действия; орган, выдавший лицензию: ФКЦБ России.

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

- печатные издания Калуги: газета “Весть”, заводская малотиражная газета «Заводские новости»;
- сайт Центра раскрытия корпоративной информации Интерфакса www.e-disclosure.ru (зарегистрирован в качестве электронного средства массовой информации 29.05.2012 (свидетельство о регистрации СМИ Эл № ФС77-50063 выдано Федеральной службой по надзору в сфере связи, информационных технологий и массовых коммуникаций (Роскомнадзор)).

II. Финансово-хозяйственная деятельность ПАО «КЗАЭ».

2.1 БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ПАО «КЗАЭ» за 2017 год.

(тыс. руб.)

№ разд	Статьи баланса	на 31.12.16г	на 31.12.17г
	АКТИВ		
I	ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	386 915	375 325
	в том числе		
1.1	Нематериальные активы	4	3
1.2	Основные средства *	311 632	299 977
1.3	Долгосрочные финансовые вложения	61 539	61 539
1.4	Результаты исследований и разработок	13 738	13 804
1.5	Прочие	2	2
II	ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1 064 225	1 295 647
	в том числе		
2.1	Запасы	498 475	493 079
2.2	Дебиторская задолженность	525 824	763 815
2.3	Краткосрочные финансовые вложения	36 773	36 773
2.4	Прочие	3 153	1 980
	БАЛАНС (I+II)	1 451 140	1 670 972
	ПАССИВ		
III	КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	163 840	167 910
	в том числе		
3.1	Уставный капитал	70 259	70 259
3.2	Добавочный капитал	9 721	9 438
3.3	Резервный капитал	3 513	3 513
3.4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	80 347	84 700
IV	ДОЛГОСРОЧНЫЕ ПАССИВЫ	569 382	464 200
4.1	Долгосрочные кредиты банков **	569 382	464 200
4.2	Отложенные налоговые обязательства	0	0
V	КРАТКОСРОЧНЫЕ ПАССИВЫ	717 918	1 038 862
	В том числе:		
5.1	Кредиты банков и займов **	4 278	10 521
5.2	Кредиторская задолженность	713 016	1 027 599
5.3	Прочие	624	742
	БАЛАНС (IV+V+VI)	1 451 140	1 670 972

*Пояснения к разделу 1.2. бухгалтерского баланса

По состоянию на 31.12.17г. в собственности организации находятся объекты недвижимости, стоимость которых не погашается в том числе:

Объект	Стоимость
Земельные участки	7 120 211,11

По состоянию на 31.12.17г. 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 31.12.17г. в учете числятся заемные средства на сумму 474 721 тыс. руб. в т.ч. кредиты и займы на сумму 468 340 тыс. руб., проценты на сумму 6 381 тыс. руб.

Банк	Задолженность на 01.01.17г.	получено	погашено	Задолженность на 31.12.17г.
«Поволжский банк»	94 582	0	94 582	0
ГЛОБЭКСБАНК	474 800	0	10 600	464 200

Проценты по кредитам	0	84 000	77 696	6 304
Займы третьих лиц	4 205	0	65	4 140
Проценты по займам	73	98	94	77
Итого	573 660	84 098	183 037	474 721

Основным видом деятельности общества является:

- производство автомобильного электрооборудования 91,3 % от общего объема реализации.

Основные географические сферы деятельности:

1. Российская Федерация: Калуга, Самара, Армавир, Кинель, Арзамас, Кинешма, Нижний Новгород, Шадринск, Лысково, Муром, Дзержинск, Москва, Набережные Челны, Тихорецк и др.
2. Кыргызская Республика: Бишкек
3. Беларусь: Минск, Бобруйск, Борисов, Горки, Гомель, Жодино

2.2. СВЕДЕНИЯ

об основных показателях финансовой деятельности ПАО «КЗАЭ» за 2017 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 *	1 253 710	1 251 277	+2 433
Себестоимость проданной продукции, работ, услуг	2120	(1 075 963)	(1 144 404)	-68 441
Коммерческие расходы	2210	(4 508)	(3 911)	+597
Управленческие расходы	2220	(93 021)	(89 491)	+3 530
Прибыль (убыток) от продаж (строка 2110 - 2120 - 2210 - 2220)	2200	80 218	13 471	+66 747
Прочие доходы	2340	291 564	272 370	+19 194
Прочие расходы	2350	(366 061)	(283 734)	+82 327
Прибыль (убыток) до налогообложения (строка 2200 + 2340 - 2350)	2300	5 721	2 107	+3 614
Налог на прибыль	2410	(1 651)	(1 356)	+295
Корректировка налоговых обязательств	2430	0	0	0
Чистая прибыль(убыток) отчетного года (строка 2300-2410-2430)	2400	4 070	751	+3 319

* Расшифровка строки 2110

(тыс.руб.)

Вид деятельности	Выручка от продаж	Себестоимость продаж	Финансовый результат
Продукция	1 145 246	1 089 375	55 871
Услуги нетоварного характера	6 081	4 578	1 503
Аренда	75 886	57 301	18 585
Теплоэнергия	26 497	22 238	4 259
Итого	1 253 710	1 173 492	80 218

2.2.1. СВЕДЕНИЯ

о структуре себестоимости по калькуляционным статьям за 2017 год.

Статьи затрат	Факт 2017г.	%
Материальные затраты	810 982	76,39
Затраты на оплату труда	173 523	16,34

Отчисления на социальные нужды	52 447	4,94
Амортизация	19 679	1,85
Прочие затраты	5 035	0,48
Итого по элементам затрат	1 061 666	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 2017 год

ПОКАЗАТЕЛЬ	Сумма (тыс. руб.)
I. ПРИБЫЛЬ И ДОХОДЫ	
1.1 Прибыль от реализации продукции (работ, услуг)	80 218
1.2 Прибыль от прочих видов деятельности	7 391
1.3 Прибыль от реализации основных средств	17 730
1.4 Внереализационные доходы	30 165
в том числе:	
- курсовые разницы	2 250
- % по договорам займа, поставки	16 661
- оприходованы ОС, металлоотходы, запчасти, прочие материалы	1 713
- доходы от прочих операций	9 541
ИТОГО ПРИБЫЛЬ И ДОХОДЫ (1.1+1.2+1.3+1.4)	135 504
II. УБЫТКИ (РАСХОДЫ)	
2.1 Внереализационные расходы	129 783
в том числе	
- услуги банка	691

- проценты по кредитам банка, договорам займа	107 112
- списание дебиторской задолженности	2 803
- налог на имущество за 2017г.	6 171
- штрафы, пени по хозяйственным договорам, госпошлина	5 744
- страхование и оценка рыночной стоимости имущества для залога	490
- расходы по ведению реестра акционеров	898
- остаточная стоимость по списанным основным средствам	280
- курсовые разницы	1 856
- расходы от прочих операций	3 738
ИТОГО УБЫТКИ (РАСХОДЫ) (2.1)	129 783
III. ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ	5 721

2.2.4. РАСЧЕТ ЧИСТЫХ АКТИВОВ ПАО "КЗАЭ"

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31.12.16г.	На 31.12.17г.
АКТИВЫ		
Нематериальные активы	4	3
Основные средства	311 632	299 977
Результаты исследований и разработок	13 738	13 804
Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	98 312	98 312
Прочие внеоборотные активы	2	2
Запасы	498 475	493 079
НДС по приобретенным ценностям	936	597
Дебиторская задолженность	525 824	763 815
Денежные средства	976	465
Прочие оборотные активы	1241	918
ИТОГО АКТИВЫ	1 451 140	1 670 972
ПАССИВЫ		
Прочие долгосрочные обязательства	0	0
Долгосрочные заемные средства	569 382	464 200
Краткосрочные заемные средства	4 278	10 521
Кредиторская задолженность	713 016	1 027 599
Прочие краткосрочные обязательства	624	742
ИТОГО ПАССИВЫ	1 287 300	1 503 062
СТОИМОСТЬ ЧИСТЫХ АКТИВОВ	163 840	167 910

2.2.5. СВЕДЕНИЯ

о размере чистых активов и резервном фонде ПАО «КЗАЭ» за 2017 год.

(тыс. руб.)

ПОКАЗАТЕЛЬ	31.12.2016г.	31.12.2017г.
1. Сумма чистых активов, тыс. руб.	163 840	167 910
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), %	2,33	2,39
5. Отношение чистых активов к сумме уставного капитала и резервного фонда (стр. 1/ {стр. 2 + 3}), %	2,22	2,28

Резервный фонд 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 31.12.2017 г.

(тыс. руб.)

ПОКАЗАТЕЛЬ	На начало года	На конец года
1. Долгосрочные кредиты банков	569 382	464 200
2. Прочие долгосрочные обязательства	0	0
3. Краткосрочные заемные средства, в т.ч.	4 278	10 521
3.1 кредиты	0	0
3.2 займы	4 278	10 521
4. Кредиторская задолженность, в т.ч.:	713 016	1 027 599
3.1 задолженность поставщикам и подрядчикам	473 067	768 742
3.2 задолженность по оплате труда	26 003	26 740
3.3 задолженность по страховым взносам во внебюджетные фонды	42 873	66 793
3.4 задолженность перед бюджетом	49 395	73 904
3.5 авансы полученные	94 191	43 529
3.6 прочие кредиторы	27 487	47 891
5. Общая сумма кредиторской задолженности и заемных средств (стр. 1+2+3 +4)	1 286 676	1 502 320

Кредиторская задолженность в целом по предприятию на конец отчетного года увеличилась на 215 644 тыс. руб., в том числе:

- задолженность поставщикам и подрядчикам увеличилась на 295 675 тыс. руб.;
- задолженность по банковским кредитам уменьшилась на 105 182 тыс. руб.

2.2.7. СВЕДЕНИЯ

о дебиторской задолженности ПАО «КЗАЭ»
по данным бухгалтерского баланса на 31.12.2017 г.

(тыс. руб.)

ПОКАЗАТЕЛЬ	На начало года	На конец года
1. Краткосрочная дебиторская задолженность	525 824	763 815
В том числе		
1.1 задолженность покупателей и заказчиков	443 940	673 061
1.2 авансы выданные	4 098	3 913
1.3 прочие дебиторы	77 786	86 841

Дебиторская задолженность в целом по предприятию на конец отчетного года увеличилась на 237 991 тыс. руб., в том числе:

- Задолженность покупателей и заказчиков увеличилась на 229 121 тыс.руб.

2.2.8. СВЕДЕНИЯ

о социальных показателях на ПАО «КЗАЭ» за 2017 год

ПОКАЗАТЕЛЬ	За отчетный год	За предыдущий год	Отклонения
1. Среднесписочная численность работников (чел.)	563	581	-18
2. Затраты на оплату труда (тыс. руб.)	169 174	157 868	+11 306
3. Отчисления на социальные нужды (тыс. руб.), в т.ч.:	52 447	47 173	+5 274
3.1 в Фонд социального страхования	5 951	5 351	+600

3.2 в Пенсионный фонд	37 922	34 105	+3 817
3.3 в Фонд медицинского страхования	8 574	7 717	+857
4. Средняя заработная плата работников (руб.)	25 000	22 382	+2 618

2.3. СВЕДЕНИЯ

о распределении прибыли по ПАО «КЗАЭ» за 2017 год.

(тыс. руб.)

Статья расходования	Размер средств
1. Прибыль до налогообложения	5 721
2. Корректировка налоговых обязательств	0
3. Налог на прибыль	1 651
3. Чистая прибыль отчетного года	4 070
4. Базовая прибыль (убыток) на акцию	0,072
5. Разводненная прибыль (убыток) на акцию	0,058

2.3.1. СВЕДЕНИЯ

о чистой прибыли, отраженной по строке 1370 бухгалтерского баланса за 2017г.

(тыс. руб.)

Статья расходования	Размер средств
1. Прибыль прошлых лет	80 347
2. Прибыль отчетного года	4 070
3. Корректировка прибыли прошлых лет	283
4. Итого прибыли	84 700

III. Корпоративные действия.

3.1. СВЕДЕНИЯ

об уставном капитале акционерного общества

Уставный капитал ПАО «КЗАЭ» на 31.12.2017 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	-
И Т О Г О (стр. 1+2)	70 259 488	1,00	70 259 488	

По состоянию на 31 декабря 2017 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. АО «КЗАМЭ»	5 121 109,00	44,36
2. ООО «Торговый центр»	10 000,00	100
3. ООО «КЗАЭ-Компонент»	14 000,00	100
4. ООО «КЗАЭ-Инструмент»	10 000,00	100
5. ОАО «КОП «Автоприбор»	117 000,00	25,12
6. ООО «Охотник»		100
7. ООО «Завод МПК»	40 779 342,86	12,314
8. АО «КЗА»	15 487 665,00	39,1
ИТОГО	61 539 116,86	

ПЕРЕЧЕНЬ
аффилированных лиц ПАО «КЗАЭ» по состоянию на 31.12.2017г.

№ п/п	Ф.И.О./ наименование организации	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале ПАО «КЗАЭ»
1	Вихорев Владимир Валентинович	0 %
2	Груздев Илья Евгеньевич	0 %
3	Будихин Дмитрий Николаевич	0 %
4	Пядышев Константин Николаевич	0 %
5	Спиваков Сергей Михайлович	0 %
6	Шабает Фагиль Миргалифиянович	0 %
7	Руденко Николай Михайлович	0 %
8	Миненко Владимир Васильевич	1,7875 %
9	АО «АвтоКом»	0 %
10	ООО «КЗАЭ-Инструмент»	0 %
11	ООО «Социальный комплекс»	0 %
12	АО «КЗА»	0 %
13	ООО «Торговый центр»	0 %
14	АО «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	ООО «МВМ»	0,05 %
21	Малеев Вячеслав Михайлович	18,22 %
22	Малеев Вячеслав Михайлович	4,08 %

Руководитель

Н.М. Руденко

Главный бухгалтер

О.В. Левченко

