

Открытое акционерное общество «Вологдаметаллооптторг»

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2017 год.

1. Общие сведения

ОАО «Вологдаметаллооптторг» создано в соответствии с Указом Президента РФ «Об ускорении приватизации государственных и муниципальных предприятий» от 29.01.92 г. № 66 и зарегистрировано Администрацией г. Вологды 10 февраля 1993 г. за № 230 (регистрационный номер 2186), внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 года Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам, ОГРН 1023500870062.

Полное фирменное наименование на русском языке – Открытое акционерное общество «Вологдаметаллооптторг».

Сокращенное фирменное наименование на русском языке – ОАО «Вологдаметаллооптторг»

Место нахождения Общества: Российская Федерация, 160004, город Вологда, Ленинградский тупик дом 18.

Организационно-правовая форма - акционерное общество.

Тип общества – открытое общество.

ИНН - 3525022955.

Цель создания: расширение рынка товаров и услуг, извлечение прибыли.

Среднесписочная численность:

- в 2017 году составила 143 человека,

- в 2016 году составила 118 человек.

Основной вид экономической деятельности Общества:

46.72.2 - Торговля оптовая металлами в первичных формах.

Основной вид деятельности общества не требует лицензирования.

Дополнительные виды экономической деятельности Общества:

25.11 - Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей;

25.50.1 - Предоставление услуг по ковке, прессованию, объемной и листовой штамповке и профилированию листового металла;

25.9 - Производство прочих готовых металлических изделий;

41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий;

46.71.21 - Торговля оптовая черными металлами в первичных формах;

46.90 - Торговля оптовая неспециализированная;

49.4 - Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам;

49.41.3 - Аренда грузового автомобильного транспорта с водителем;

52.10.4 - Хранение и складирование прочих грузов;

56.10 - Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания;

56.10.1 - Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания;

56.10.3 - Деятельность ресторанов и баров по обеспечению питанием в железнодорожных вагонах-ресторанах и на судах.

В соответствии с Уставом акционерное общество может осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законодательными актами РФ.

У общества имеются лицензии и свидетельства на осуществление следующей деятельности:

- 1) лицензия на право пользования недрами с целевым назначением и видами работ – добыча питьевых подземных вод для технологического обеспечения водой промышленных объектов от 21.05.03 г. серия ВОЛ № 01051, выдана Главным Управлением природных ресурсов и охраны окружающей среды МПР России по Вологодской области, срок действия с 21.05.2003 по 21.05.2023 г.
- 2) лицензия на осуществление эксплуатации взрывопожароопасных производственных объектов № ВП-28-001196 от 07 ноября 2012 года, выдана Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору от 07 ноября 2012 г. бессрочно.
- 3) лицензия на осуществление заготовки, хранения, переработки и реализации лома черных металлов, цветных металлов № 000310 от 01 июля 2016 года, выдана Департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Вологодской области от 01 июля 2016 г. бессрочно.
- 4) свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № 2665.01-2013-3525022955-С-010 от 18 апреля 2013 года, выдана Саморегулируемой организацией, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство Некоммерческое партнерство «Балтийский строительный комплекс» с 18 апреля 2013 года без ограничения срока и территории его действия.
- 5) свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № С-269-35-0149-35-201216 от 20 декабря 2016 года, выдана Саморегулируемой организацией, основанной на членстве лиц, осуществляющих строительство Ассоциация «Саморегулируемая организация «Добровольное Объединение Строителей» с 20 декабря 2016 года без ограничения срока и территории его действия

ОАО «Вологдаметаллооптторг» - это современная складская инфраструктура, огромный ассортимент металлопродукции и гарантированное наличие 5 500 тонн товара на складах. Складские площади предприятия, расположенные в г. Вологде, являются эффективным инструментом в товарораспределительной сети, обеспечивающей движение металлопродукции от производителя к потребителю. Предприятие занимает площадь 13,07 га и располагает огромным складским комплексом площадью 45 тысяч квадратных метров, из них закрытого хранения – 20 тысяч квадратных метров. Протяженность собственных железнодорожных путей составляет 3,3 километров. Для своевременной обработки грузов применяется современное оборудование, что позволяет комплектовать фактически любой заказ. Собственный автопарк осуществляет доставку металлопродукции в удобное для заказчика время.

ОАО «Вологдаметаллооптторг» является на Северо-Западе одним из поставщиков металлопродукции для промышленного, строительного, лесного и сельскохозяйственного комплексов, бюджетных организаций. В основном металлопродукция поставляется на внутренний рынок. С обществом активно сотрудничают более 1000 предприятий г. Вологды,

Вологодской области и других регионов Российской Федерации, которых Общество обеспечивает различным сортаментом металлопродукции ведущих металлургических комбинатов России и ближнего зарубежья. Номенклатура представлена листовым, сортовым, фасонным прокатом, метизами, канатами, цветными металлами, кроме этого имеется весь ассортимент трубной продукции.

В 2017 году Обществом введены в эксплуатацию Трубоэлектросварочные агрегаты ТЭСА 10-32, ТЭСА 12-42, что позволит расширить ассортимент трубной продукции и увеличить ее производство.

Деятельность общества полностью соответствует законодательству и проходит аудит в аудиторских компаниях, так что собственники и управленцы компаний - контрагентов могут быть уверены в прозрачности ведения бизнеса.

Уставный капитал общества составляет 34.688 (Тридцать четыре тысячи шестьсот восемьдесят восемь) рублей 00 копеек и состоит из 34 688 (Тридцать четыре тысячи шестьсот восемьдесят восемь) бездокументарных обыкновенных именных акций Общества номинальной стоимостью – 1 (один) рубль каждая. Дивиденды в 2017 году не объявлялись и не выплачивались.

В Уставном капитале государственной и муниципальной собственности нет.

На 31 декабря 2017 года акционерами общества являются:

Наименование акционера	Доля в уставном капитале (%)
Общество с ограниченной ответственностью «Эстейт Менеджмент» - юридическое лицо	99,04
Физические лица	0,96

Реестр акционеров ведется специализированным регистратором: *Вологодский филиал Открытое акционерное общество «Регистратор Р.О.С.Т.» Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра - № 10-000-1-00264 от 03.12.02г. - бессрочная*

Сведения о структуре и компетенции органов управления

Структура	Компетенция органа
Общее собрание акционеров	В соответствии с законом
Совет директоров	В соответствии с законом
Исполнительный орган	Генеральный директор

Лица, входящие в состав органов управления общества на 31.12.2017 г.

Наименование органа управления	Персональный состав
Совет директоров	Зайцев Михаил Вячеславович (<i>председатель</i>)
	Бугров Юрий Александрович
	Закашанский Матвей Леонидович
	Панасюк Александр Владимирович
	Полищук Вячеслав Дмитриевич
Единоличный исполнительный орган - генеральный директор	Новиков Алексей Валерьевич
Коллегиальный исполнительный орган	Отсутствует

Акционерное общество не является участником рынка ценных бумаг.
Акции общества не обращаются на фондовом рынке.

Сведения об открытых (закрытых) счетах в кредитных организациях:

№ п/п	Категория счета	Дата открытия счета	Реквизиты банка	Номер счета	Дата закрытия счета
1	Расчетный (расчетный в долларах США)	31.01.2013	Филиал Вологодский ПАО Банк ВТБ, ИНН 7702070139. г. Вологда, проспект Победы, 39	40702840384000000412	---
2	Расчетный (в валюте РФ)	03.07.2000	Филиал Вологодский ПАО Банк ВТБ, ИНН 7702070139. г. Вологда, проспект Победы, 39	40702810184000000147	---
3	Расчетный (расчетный в евро)	10.11.2014	Филиал Вологодский ПАО Банк ВТБ, ИНН 7702070139. г. Вологда, проспект Победы, 39	40702978384000000449	---

Аудит (аудиторы), осуществляющие независимую проверку бухгалтерского учета и финансовой (бухгалтерской) отчетности на основании заключенного с ними договора: **Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Финанс»**. Сокращенное фирменное наименование: ООО «Аудит-Финанс». ИНН 3525308425, ОГРН 1133525016118

Место нахождения: 160000, Россия, г. Вологда, ул. Лермонтова дом 5, каб.5.

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов:

Полное наименование: Некоммерческое партнерство «Аудиторская Ассоциация Содружество» (НП ААС).

Место нахождения: РФ, 119192, г. Москва, Мичуринский пр-т, дом 21, корпус 4.

ООО «Аудит-Финанс» является членом Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» (НП ААС), запись в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов НП ААС сделана 03 декабря 2013 года (протокол №133) за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ) 11306037396

2. Существенные аспекты учетной политики

2.1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, в частности: Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, Утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н; действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ); другими документами, входящими в систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

2.2. Основные положения учетной политики

На 2017 действует учетная политика, утвержденная приказом по обществу от 30.12.2016 г. № 586-П.

Основные способы ведения бухгалтерского учета заключены в следующем:

- учет выручки от продаж ведется по завершению выполнения работы (отгрузки), оказания услуги и предъявлению счетов покупателям;
- стоимостной лимит основных средств – более 40 000 рублей;
- способ начисления амортизационных отчислений – линейный;
- переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится;
- затраты по доставке товаров, производимые до момента их передачи в продажу учитываются обособленно на счете 44.01.3 в составе прямых расходов;
- товары на товарных участках и в магазине учитываются по покупной стоимости, в столовой – по продажным ценам с использованием счета 42 – «Торговая наценка»;
- метод оценки реализованных товаров и списание материалов – по средней стоимости товара;
- создаются резервы на предстоящую оплату отпусков. Оценочные обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков определяются:
Входящее сальдо по счету 96 «Резервы предстоящих расходов» формируется на основании результатов инвентаризации резервов отпусков по каждому работнику на конец предыдущего отчетному году не использованных отпусков.
С 1 января отчетного года на основании «Сметы резерва на оплату отпусков» на отчетный период (год) с помощью программы 1С-Зарплата и управление персоналом начисления процент ежемесячных отчислений в резерв на оплату отпусков.
Величина оценочных обязательств на конец отчетного периода корректируется согласно данным инвентаризации;
- создаются резервы по сомнительным долгам. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской, задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.
Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично;
- уровень существенности ошибки составляет не менее пяти процентов к валюте баланса;
- расходы на доставку реализованных товаров при их возмещении отражаются в учете путем корректировки задолженности по счетам 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» и 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками». Величина возмещаемых расходов учитывается на балансовом счете 76.05 – «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками»;
- фактическая себестоимость готовой продукции определяется по сокращенной производственной себестоимости, в расчет которой берутся прямые статьи затрат (счет 20 «Основное производство») и общепроизводственные расходы (счет 25 «Общепроизводственные расходы»);
- перечень прямых затрат:
 - затраты на приобретение материалов, используемых на производство продукции;
 - расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства продукции;
 - страховые начисления на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства продукции;
 - начисленная амортизация по основным средствам, используемым в процессе производства;

- расчет суммы прямых расходов, приходящейся на незавершенную или нерезализованную продукцию, производится в целом по всему производству;
 - способ принятия к учету и списания готовой продукции – по средней себестоимости;
 - расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.7 "Расходы на продажу", в полной сумме, за исключением расходов, учитываемых на счете 44.01.3;
 - общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 "Управленческие расходы";
- Существенных изменений в учетную политику на 2018 год по сравнению с 2017 годом не вносилось.

3. Информация о связанных сторонах.

№ п/п	Наименование организации или Ф.И.О. физического лица	Место нахождения юридического лица Место работы физического лица	Занимаемая должность физического лица	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной
1	Зайцев Михаил Вячеславович	ПАО Банк ВТБ	Старший вице президент Банк ВТБ (ПАО)- Финансовый директор среднего и малого корпоративного бизнеса финансового департамента	Председатель Совета директоров
2	Бугров Юрий Александрович	ООО «Эстейт Менеджмент»	Генеральный директор	член Совета директоров
3	Закашанский Матвей Леонидович	ЗПИФ недвижимости «Актив Плюс»	Управляющий директор ООО «УК «Свиньин и партнеры»	член Совета директоров
4	Панасюк Александр Владимирович	Филиал Вологодский ПАО Банк ВТБ	Управляющий	член Совета директоров
5	Полищук Вячеслав Дмитриевич	ООО «Эстейт Менеджмент»	Начальник юридического отдела	член Совета директоров
6	ООО «Эстейт Менеджмент»	191002, г. Санкт-Петербург, пр-кт Загородный, д.5, корп. (стр.) лит. Б, оф. пом. 3 Н		Акционеры (99,04%)

С вышеперечисленными лицами договоры Общество в 2017 г. не заключало.
Вознаграждение членам совета директоров начислено в сумме 4 000 000,00 рублей, является краткосрочным.

7	Новиков Алексей Валерьевич	ОАО «Вологдаметаллопторг»	Генеральный директор	Единоличный исполнительный орган - генеральный директор
---	----------------------------	---------------------------	----------------------	---

Вознаграждение основному управленческому персоналу начислено в сумме 2 800 250,00 рублей, является краткосрочным. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

8	Филиал Вологодский ПАО Банк ВТБ	160000, город Вологда, проспект Победы, дом 39	-	Учредитель ООО «Эстейт Менеджмент» (99,04%)
---	---------------------------------------	---	---	--

ПАО Банк ВТБ (гарант) предоставлены банковские гарантии в пользу бенефициара ПАО «Северсталь» по оплате за поставленную металлопродукцию в общей сумме 75 400,00 тысяч рублей по договору поставки:

№ 643/00186217-42721 от 30.05.2014 года на сумму 75 400,00 тысяч рублей.

Информация по предоставленным кредитам и размещенным депозитам ПАО Банк ВТБ подробно раскрыта в разделе 4.4 «Денежные средства и денежные эквиваленты» и 4.6 «Заемные средства» настоящих Пояснений.

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

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства и капитальные вложения

На финансирование капитальных вложений в 2017 году направлено заемных и собственных средств в сумме 14 905 304,01 рублей:

№ п/п	Наименование объекта	Сумма, руб.
1	Трубоэлектросварочный агрегат ТЭСА 10-32	6 340 016,83
2	Агрегат продольной резки 0,4-2,0х1250	106 965,12
3	Трубоэлектросварочный агрегат ТЭСА 12-42	477 040,58
5	Кран мостовой гр/п 10 т. рег. №5648	152 124,01
8	Кран мостовой 20/5 рег. №13378	129 228,96
9	Трансформатор ТМГ21-630/6/0,4 У/УН-0	345 501,69
11	Шлагбаум "DoorHan" BARRIER-6000	40 458,48
12	Система видеоконтроля и наблюдения	134 098,10
13	Полуприцеп	1 152 144,19
14	Полуприцеп	1 257 836,20
15	Комплект наборных универсальных стальных грузов	79 133,21
16	Грузовой тягач седельный MAN TGS 18.400	4 690 756,64
	ВСЕГО:	14 905 304,01

В отчетном году введены в эксплуатацию основные средства на общую сумму 103 797 695,98 рублей:

№ п/п	Наименование объекта	Первоначальная стоимость ОС, руб.
1	Комплект наборных универсальных стальных грузов	79 133,21
2	Агрегат продольной резки 0,4-2,0х1250	7 999 703,28
3	Полуприцеп	1 152 144,19
4	Полуприцеп	1 257 836,20
5	Грузовой тягач седельный MAN TGS 18.400	4 690 756,64

6	Трансформатор ТМГ21-630/6/0,4 У/УН-0	345 501,69
7	Трубоэлектросварочный агрегат ТЭСА 10-32	40 817 389,23
8	Трубоэлектросварочный агрегат ТЭСА 12-42	47 414 773,06
9	Шлагбаум "DoorHan" BARRIER-6000	40 458,48
ВСЕГО:		103 797 695,98

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции в 2017 году составило 415 451,07 рублей:

№ п/п	Наименование объекта	Первоначальная стоимость ОС, руб.
1	Кран мостовой гр/п 10 т. рег. №5648	152 124,01
2	Кран мостовой 20/5 рег. №13378	129 228,96
3	Система видеоконтроля и наблюдения	134 098,10
ВСЕГО:		415 451,07

В отчетном году выбыло объектов основных средств, в связи с продажей, моральным и физическим износом на общую сумму 530 869,12 рублей, в т. ч.:

№ п/п	Наименование объекта	Первоначальная стоимость ОС, руб.
1	А/м МАЗ-54322	87 463,85
2	Отделочно-расточной станок 2Е78П	129 495,00
3	Пресс КД 2128 К	156 725,15
4	Система видеоконтроля и наблюдения	82 626,36
5	Трансформатор ТМ-630	30 579,95
6	Шлагбаум NICE WIL, длина-6м	43 978,81
ВСЕГО:		530 869,12

Основные средства, подлежащие амортизации на общую сумму 3 723 537,84 рублей:

№ п/п	Наименование объекта	Первоначальная стоимость ОС, руб.
1	Земельный участок S=125 483 кв. м.	2 549 176,32
2	Земельный участок S=2 419 кв. м.	676 861,52
3	Земельный участок S=2 798 кв. м.	497 500,00

В связи с повышением цены на сырье, что приведет к увеличению себестоимости выпускаемой продукции, снижению валовой прибыли и сезонностью продажи трубной продукции руководством Общества было принято решение перевести с 31 октября 2017 года (Приказ №528-П от 31.10.2017 г.) Трубоэлектросварочный агрегат ТЭСА 32-102 на консервацию на срок до 10.02.2018 г.

С 31 декабря 2017 года (Приказ №645-П от 31.12.2017 г.) руководством Общества принято решение о переводе на консервацию Трубоэлектросварочный агрегат ТЭСА 10-32 на срок до 10.04.2018 г.

Начисление амортизации по Трубоэлектросварочному агрегату ТЭСА 32-102 и Трубоэлектросварочному агрегату ТЭСА 10-32 приостановлено на срок консервации.

Основные средства, приобретенные в 2017 году по договорам лизинга, отсутствуют. Объектов недвижимости, фактически эксплуатируемых, но находящихся в процессе государственной регистрации, нет.

4.2. Запасы

Структура материалов, товаров, готовой продукции и других аналогичных ценностей за 2016-2017 г. г. раскрыта в таблице 4.1 Приложения № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.3. Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Доля краткосрочной дебиторской задолженности в оборотных средствах составляет $92\,480/293\,818 \cdot 100 = 31,48\%$

По сравнению с прошлым годом дебиторская задолженность увеличилась в абсолютной сумме на 6 611 тысяч рублей (85 869 – 92 480), а в доле оборотных средств - на 1,46 %.

Дебиторская задолженность покупателей по состоянию на 31.12.2017 г. составила 83 451,33 тысяч рублей:

№ п/п	Наименование организации	Сумма, тыс.руб.
1	ООО «Металлист»	
2	ООО «Уралсиб-Нева»	25 608,47
3	ООО "МК-Сервис"	9 302,95
4	ООО "САНРАЙЗ"	590,21
5	ООО «Строительно ипотечная компания XXI век»	4 571,30
6	ООО «Блок»	19 114,99
7	ООО «Автотранс»	5 291,03
8	ООО "Металл МСС"	1 056,88
9	Акционерное общество "СКДМ"	1 529,77
10	ООО «Вологодская строительная компания №1»	3 514,89
11	ООО «Сухонский ЦБК»	706,64
12	ООО «Сухонский ЦБК»	400,98
13	ЗАО «СТАЛЬИНВЕСТ»	2 741,27
14	ООО «Металлсервис-Москва»	3 178,92
15	АО "ВОЛОГДАОБЛЭНЕРГО"	1 352,78
16	АО "Группа компаний "Вологодские лесопромышленники"	550,66
17	ООО «Базис ЛТД»	452,29
18	ГУП Вологодской области "Вологдаоблстройзаказчик"	409,46
18	Прочие	3 077,84

Наличие дебиторской задолженности общества зависит от ряда факторов.

К факторам образования задолженности, от которых ограничить деятельность предприятия практически невозможно, следует отнести состояние экономики в стране - спад производства,

уровень инфляции, сезонность продаж, степень насыщенности рынка металлопродукцией, конкуренция.

Дебиторская задолженность по авансам выданным поставщикам на приобретение металлопродукции, работ, услуг, запасных частей и т. д. по состоянию на 31.12.2017 г. составила 8 585,57 тысяч рублей, в т. ч.:

№ п/п	Наименование организации	Сумма, тыс. руб.
1	ООО "ББК-ИНВЕСТ"	
2	ООО "ПромПроект"	5 800,00
3	ООО "ТК Сталинтекс Трейд"	597,67
4	ОАО "Вологодская сбытовая компания"	277,78
5	ООО "ГАЗПРОМНЕФТЬ - КОРПОРАТИВНЫЕ ПРОДАЖИ"	913,64
6	ООО "ПРОЕКТДОРПРОМ"	139,87
7	ООО "НЛМК - Калуга"	138,00
8	Прочие	104,78
		613,83

В Пояснениях Раздел 5. «Дебиторская и кредиторская задолженность» 5.3. «Наличие и движение дебиторской задолженности» за 2017 год по строке 5512 «Авансы выданные» остаток на конец периода отражена сумма 7 701 тысяч рублей (8 585,57 – 884,75 «НДС по авансам и предоплатам выданный»).

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2017 г. составила 77 230,07 тысяч рублей, в т. ч.:

№ п/п	Наименование организации	Сумма, тыс.руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками		
1	ООО «Металлист»	25 608,47
2	ООО «Уралсиб-Нева»	9 302,95
3	ГУП Вологодской области "Вологдаоблстройзаказчик"	477,07
4	ООО "САНРАЙЗ"	4 571,30
5	ООО «Строительно ипотечная компания XXI век»	19 114,99
6	ООО «Блок»	2 724,15
7	ООО «Вологодская строительная компания №1»	499,62
8	Акционерное общество "СКДМ"	544,24
9	ЗАО «СТАЛЬИНВЕСТ»	2 996,34
10	ООО «Тат-Цинк-Металлоконструкция»	1 963,62
11	ООО «Автотранс»	1 534,69
12	ООО «Сампо»	46,26
13	ООО «Сухонский ЦБК»	484,86
14	ООО "Транспортная компания Интерлегно"	9,60
15	ООО "ЦТО Амперсанд"	46,20
16	ООО "Сантехстрой"	249,43

17	ООО «Металлсервис-Москва»	
18	ООО "Металл МСС"	3 178,92
19	АО "ВОЛОГДАОБЛЭНЕРГО"	1 579,77
20	ООО «Базис ЛТД»	1 352,79
21	АО "Группа компаний "Вологодские лесопрмышленники"	452,29
		420,67
14	ООО "Вологодский завод металлоконструкций"	71,84

К существованию просроченной дебиторской задолженности приводит низкая платежеспособность предприятий, невыполнение договорных обязательств покупателями, банкротство предприятий.

В целях уменьшения просроченной дебиторской задолженности, а также исключения вероятности образования дебиторской задолженности невозможной к взысканию обществом разработан ряд мероприятий:

- проведение переговоров с предприятиями должниками;
 - проведение взаимозачетов с привлечением других предприятий;
 - ведение претензионной работы;
 - взыскание задолженности в судебном порядке;
- и т.д.

4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Структура денежных средств по состоянию на 31.12.2017 года:

- денежные средства в кассе в сумме 411,05 тысяч рублей;
- денежные средства на расчетном счете в сумме 330,95 тысяч рублей;
- денежные средства на валютном счете 2 500,28 тысяч рублей;
- денежные средства в пути 275,69 тысяч рублей.

4.5. Капитал и резервы

Распределение прибыли в 2017 году не производилось, дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

Величина Капитала до распределения прибыли раскрыта в Отчете об изменения капитала.

4.6. Заемные средства

За отчетный период Обществом привлечено кредитных ресурсов на пополнение оборотных средств (закуп товара):

Наименование банка	Кредитный договор	Процент	Сумма, тыс. руб.	Срок окончания погашения кредитной линии
Филиал Вологодский Банка ВТБ (ПАО)	Кредитный договор № 20/16 от 21.03.2016 г.	14,0% С 28.10.2016 12,48% С 12.05.2017 11,66%	600,00	21.03.2018
Филиал Вологодский	Кредитный договор №16/16	14,0%	1 000,00	28.02.2018

Банка ВТБ (ПАО)	от 29.02.2016 г.	С 18.10.2016 12,48% С 20.02.2017 12,2% С 17.08.2017 11,38%		
Филиал Вологодский Банк ВТБ (ПАО)	Кредитный договор № 41/16 от 22.08.2016 г.	14,7% С 22.08.2016 13% С 13.12.2016 12,0% С 27.06.2017 11,2%	44 000,00	22.08.2018
Филиал Вологодский Банка ВТБ (ПАО)	Кредитный договор № 44/16 от 02.09.2016 г.	13,05% С 22.09.2016 12,48% С 22.12.2016 12,19% С 10.08.2017 11,38%	43 000,00	31.08.2018
Филиал Вологодский Банка ВТБ (ПАО)	Кредитный договор № 62/16 от 10.11.2016 г.	12,48% С 10.11.2016 12,18% С 13.07.2017 11,38%	41 000,00	09.11.2018
Филиал Вологодский Банка ВТБ (ПАО)	Кредитный договор № 5/17 от 06.03.2017 г.	12,2% С 25.05.2017 11,66% С 24.08.2017 11,38%	38 000,00	06.03.2019
Филиал Вологодский Банка ВТБ (ПАО)	Кредитный договор № 3/17 от 13.02.2017 г.	12,2% С 11.08.2017 11,38%	42 000,00	13.02.2019
Филиал Вологодский Банка ВТБ (ПАО)	Кредитный договор № 25/16 от 06.04.2016 г.	14,67% С 16.09.2016 12,48% С 10.01.2017 12,19% С 08.08.2017 11,38%	7 500,00	06.04.2018
Итого			217 100,00	

Остаток по кредитам на 31.12.2017 г. – 217 854,85 тысяч рублей (в т. ч. основной долг – 217 100 тысяч рублей; проценты по кредиту 754,85 тысяч рублей). Данные заемные средства являются краткосрочными (предоставление траншей со сроком гашения в течение 365 календарных дней).

Обеспечение – залог недвижимого имущества.

Наличия просроченной задолженности по исполнению кредитных обязательств – нет.

Сумма начисленных и отраженных в составе прочих расходов процентов за кредит в 2017 году составила 26 444,75 тысяч рублей.

За 2017 год Обществом привлечено кредитных ресурсов на финансирование затрат по проекту организации производства сварных труб, в т.ч. уплата таможенных платежей и НДС по приобретаемому в рамках Проекта оборудованию:

Наименование банка	Кредитный договор	Процент	Сумма, тыс. руб.
Филиал Вологодский Банка ВТБ (ПАО)	Кредитный договор № 38/13 от 26.07.2013 г.	11,83 % - до государственной регистрации последующего залога недвижимого имущества; 10,5 % после регистрации последующего залога недвижимого имущества С 01.02.2015 13,92%	-
Итого			-

Срок окончания погашения кредитной линии 31.12.2017.

Остаток по кредиту на 31.12.2017 г. – 0 тысяч рублей (в т. ч. основной долг – 0 тысяч рублей; проценты по кредиту – 0 тысяч рублей).

Наличия просроченной задолженности по исполнению кредитных обязательств – нет.

Сумма начисленных и отраженных в составе прочих расходов процентов за кредит в 2017 году составила 873,34 тысяч рублей.

Расшифровка строки 1410, 1510 бухгалтерского баланса по Кредитному договору № 38/13 от 20.07.2015 г.:

Наименование банка	Кредитный договор	Расшифровка и корректировка по годам	Долгосрочные обязательства Сумма, тыс. руб.	Краткосрочные обязательства Сумма, тыс. руб.
Филиал Вологодский Банка ВТБ (ПАО)	Кредитный договор № 38/13 от 26.07.2013 г.	2015	10 000,00	10 000,00
Филиал Вологодский Банка ВТБ (ПАО)	Кредитный договор № 38/13 от 26.07.2013 г.	2016	-	12 500,00
Филиал Вологодский Банка ВТБ (ПАО)	Кредитный договор № 38/13 от 26.07.2013	2017	-	-

За отчетный период Обществом привлечено кредитных ресурсов на финансирование затрат по проекту организации производства сварных труб, в т. ч. приобретение, модернизация основных средств, уплата таможенных платежей и НДС, транспортные расходы, монтажные и пусконаладочные работы по приобретаемому в рамках Проекта оборудованию:

Наименование банка	Кредитный договор	Процент	Сумма, тыс. руб.
Филиал Вологодский Банка ВТБ (ПАО)	Кредитный договор № 33/15 от 20.07.2015 г.	15 %	32 000,00
Итого			32 000,00

Срок окончания погашения кредитной линии:

19.01.2018 сумма 3 000 000,00 рублей;

20.04.2018 сумма 2 900 000,00 рублей;

20.07.2018 сумма 2 900 000,00 рублей;
 19.10.2018 сумма 2 900 000,00 рублей;
 18.01.2019 сумма 2 900 000,00 рублей;
 19.04.2019 сумма 2 900 000,00 рублей;
 19.07.2019 сумма 2 900 000,00 рублей;
 18.10.2019 сумма 2 900 000,00 рублей;
 20.01.2020 сумма 2 900 000,00 рублей;
 20.04.2020 сумма 2 900 000,00 рублей;
 17.07.2020 сумма 2 900 000,00 рублей.

Остаток по кредиту на 31.12.2017 г. – 32 144,66 тысяч рублей (в т. ч. основной долг – 32 000,00 тысяч рублей; проценты по кредиту – 144,66 тысяч рублей).

Обеспечение – залог оборудования (Трубоэлектросварочный агрегат ТЭСА12-42).

Наличия просроченной задолженности по исполнению кредитных обязательств – нет.

Сумма начисленных процентов за кредит в 2017 году составила 5 161,23 тысяч рублей, в том числе по приобретению оборудования:

- Агрегат продольной резки 0,4-2,0х1250 проценты за кредит составляют 436,23 тысяч рублей;
 - Трубоэлектросварочный агрегат ТЭСА 12-42 проценты за кредит составляют 4 725,00 тысяч рублей.

В бухгалтерском учете проценты за кредит в сумме 445,89 тысяч рублей отнесены на счет 08 «Вложения во внеоборотные активы», в сумме 4 715,34 тысяч рублей отнесены на прочие расходы, в налоговом учете вышеперечисленные проценты за кредит включены во внереализационные расходы.

Расшифровка строки 1410, 1510 бухгалтерского баланса по Кредитному договору № 33/15 от 20.07.2015 г.:

Наименование банка	Кредитный договор	Расшифровка и корректировка по годам	Долгосрочные обязательства Сумма, тыс. руб.	Краткосрочные обязательства Сумма, тыс. руб.
Филиал Вологодский Банка ВТБ (ПАО)	Кредитный договор № 33/15 от 20.07.2015 г.	2015	19 750,00	-
Филиал Вологодский Банка ВТБ (ПАО)	Кредитный договор № 33/15 от 20.07.2015 г.	2016	32 000,00	3 000,00
Филиал Вологодский Банка ВТБ (ПАО)	Кредитный договор № 33/15 от 20.07.2015 г.	2017	20 300,00	11 700,00

За отчетный период Обществом привлечено кредитных ресурсов на финансирование затрат по проекту запуска производства тонкостенных круглых труб, в т. ч. приобретение, модернизация основных средств, уплата таможенных платежей и НДС, оплата материальных затрат в связи с приобретением, доставкой, ввозом на территорию РФ, строительно-монтажными работами, установкой, вводом в эксплуатацию приобретенного оборудования:

Наименование банка	Кредитный договор	Процент	Сумма, тыс. руб.
Филиал Вологодский Банка ВТБ (ПАО)	Кредитный договор № 39/16 от 26.07.2016 г.	13,1%	32 800,00

Итого			32 800,00
-------	--	--	-----------

Срок окончания погашения кредитной линии:

13.01.2018 – 26.01.2018 сумма 2 200 000,00 рублей;

13.04.2018 – 26.04.2018 сумма 2 200 000,00 рублей;

13.07.2018 – 26.07.2018 сумма 2 200 000,00 рублей;

13.10.2018 – 26.10.2018 сумма 2 200 000,00 рублей;

13.01.2019 – 26.01.2019 сумма 2 200 000,00 рублей;

13.04.2019 – 26.04.2019 сумма 2 200 000,00 рублей;

13.07.2019 – 26.07.2019 сумма 2 200 000,00 рублей;

13.10.2019 – 26.10.2019 сумма 2 200 000,00 рублей;

13.01.2020 – 26.01.2020 сумма 2 200 000,00 рублей;

13.04.2020 – 26.04.2020 сумма 2 200 000,00 рублей;

13.07.2020 – 26.07.2020 сумма 2 200 000,00 рублей;

13.10.2020 – 26.10.2020 сумма 2 200 000,00 рублей;

13.01.2021 – 26.01.2021 сумма 2 200 000,00 рублей;

13.04.2021 – 26.04.2021 сумма 2 200 000,00 рублей;

10.07.2021 – 23.07.2021 сумма 2 000 000,00 рублей.

Остаток по кредиту на 31.12.2017 г. – 32 929,49 тысяч рублей (в т. ч. основной долг – 32 800,00 тысяч рублей; проценты по кредиту – 129,49 тысяч рублей).

Обеспечение – залог оборудования (Трубоэлектросварочный агрегат ТЭСА 10-32).

Наличия просроченной задолженности по исполнению кредитных обязательств – нет.

Сумма начисленных процентов за кредит в 2017 году составила 4 530,52 тысяч рублей, в том числе по приобретению оборудования.

В бухгалтерском учете вышеперечисленные проценты за кредит отнесены на счет 08 «Вложения во внеоборотные активы», в налоговом учете включены во внереализационные расходы.

Расшифровка строки 1410, 1510 бухгалтерского баланса по Кредитному договору № 39/16 от 26.07.2016 г.:

Наименование банка	Кредитный договор	Расшифровка и корректировка по годам	Долгосрочные обязательства Сумма, тыс. руб.	Краткосрочные обязательства Сумма, тыс. руб.
Филиал Вологодский Банка ВТБ (ПАО)	Кредитный договор № 39/16 от 26.07.2016 г	2016	32 800,00	2 200,00
Филиал Вологодский Банка ВТБ (ПАО)	Кредитный договор № 39/16 от 26.07.2016 г	2017	24 000,00	8 8000,00

4.7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2017 г. в абсолютной сумме составляет 52 809,19 тысяч рублей, в т. ч.:

- задолженность поставщикам - 29 731,02 тысяч рублей:

№ п/п	Наименование организации	Сумма, тыс. руб.
1	АО "ВОЛОГДАОБЛЭНЕРГО"	285,95
2	Акционерное общество «Северсталь Дистрибуция»	17 557,49
3	ПАО "Вологодская сбытовая компания"	217,70
4	Общество с ограниченной ответственностью «Королевский трубный завод»	809,41
5	ООО "Уралсиб-Нева"	1 924,46
6	ООО «Металлсервис-Москва»	586,47
7	ЗАО «ТФД «Брок-Инвест-Сервис и К»	1 538,01
8	ООО «ИнтерметГрупп»	1 993,45
9	Multi-Best Corporation Limited	2 630,14
10	ООО "Торговый дом ММК" Обособленное подразделение г. Ярославль	820,00
11	ООО "ИнтерСити БЦ-1"	380,87
12	Прочие	987,07

- по авансам полученным составляет 8 120,41 тысяч рублей:

№ п/п	Наименование организации	Сумма, тыс. руб.
1	АО "АКЦИОНЕРНАЯ АГРОСТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "ВОЛОГДААГРОСТРОЙ"	141,36
2	ООО "Востоклес"	279,52
3	ООО "Завод железобетонных конструкций ВСЗ"	438,07
4	АО "Лесопромышленный концерн "Кипелово"	190,47
5	ООО "Птицефабрика Пошехонская"	116,38
6	ООО "СПЛАВ"	5 000,00
7	ООО "ТехноОПТ"	375,31
11	Прочие	1 579,30

В Пояснениях Раздел 5. «Дебиторская и кредиторская задолженность» 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» за 2017 год по строке 5562 «Авансы полученные» остаток на конец периода отражена сумма 6 771 тысяч рублей (8 120,41 – 1 238,11 «НДС по авансам и предоплатам»).

- прочая составляет 14 957,76 тысяч рублей:

№ п/п	Наименование организации	Сумма, тыс. руб.
1	Расчеты по налогам и сборам:	
1.1	НДС	10 835,96

1.2	Земельный налог	363,16
1.3	НДФЛ	248,14
1.4	Налог на имущество	193,38
1.5	Транспортный налог	32,12
1.6	Прочие	0,40
2	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2 746,63
3	Расчеты с персоналом по оплате труда	1 657,59
4	Прочие	(1 119,62)

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2017 г. отсутствует.

4.8 Оценочные обязательства

На 31.12.2017 года Обществом сформировано оценочное обязательство по оплате работникам отпусков за отработанное время в сумме 2 856,73 тысяч рублей. Ожидаемый срок исполнения обязательства – в течение 2017 года.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2017 года сформирован в сумме 4 802,00 тысяч рублей в т. ч.:

№ п/п	Наименование организации	Сумма, тыс. руб.
Покупатели и заказчики		
1	ООО "Автотранс"	1 056,88
2	ООО «Сухонский ЦБК»	400,98
3	ООО «Металлист»	1 927,25
4	Общество с ограниченной ответственностью "Сампо"	46,26
5	ЗАО «СТАЛЬИНВЕСТ»	1 370,63
Итого:		4 802,00

Резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2017 не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования (имеющиеся на складе остатки МПЗ не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась).

4.9. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Банком России на отчетную дату:

Валюта	Курс на 31.12.2015	Курс на 31.12.2016	Курс на 31.12.2017
Доллар США	72,8827 руб. за 1 долл. США	60,6569 руб. за 1 долл. США	57,6002 руб. за 1 долл. США
Евро	79,6972 руб. за 1 Евро	63,8111 руб. за 1 Евро	68,8668 руб. за 1 Евро

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

5.1 Первичная информация – операционные сегменты

В деятельности Общества за 2016 и 2017 году можно выделить следующие основные операционные сегменты (укрупненные виды деятельности):

- Показатели выручки продукции по видам:

Показатели (без НДС)	Единицы измерения	2017 год	2016 год
Выручка, в т. ч.:			
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства	тыс. руб.	697 567	396 661
Выручка от реализации покупных товаров	тыс. руб.	505 286	510 579
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) по обслуживающему производству (общепит)	тыс. руб.	3 191	2 803
Итого		1 206 044	910 043

- Показатели себестоимости продукции по обычным видам деятельности:

Показатели	Единицы измерения	2017 год	2016 год
Себестоимость, в т. ч.:	тыс. руб.	1 072 126	769 541
реализованных покупных товаров (работ, услуг)	тыс. руб.	437 599	421 239
реализованной готовой продукции (работ, услуг)	тыс. руб.	631 410	345 370
реализованной готовой продукции общепита	тыс. руб.	3 117	2 932

Информация по географическим сегментам не формируется.

5.2 Расходы по обычным видам деятельности

Коммерческие расходы по основным статьям затрат:

Статьи затрат	Единица измерения	2017 год	2016 год
1	2	3	3
Коммерческие расходы, в т. ч.:	тыс. руб.	73 964	66 035
Заработная плата с отчислениями и резервом на оплату	Тыс. руб.	36 364	34 469
Транспортные расходы	Тыс. руб.	21 627	17 163
Амортизация	Тыс. руб.	3 227	3 176
Коммунальные платежи	Тыс. руб.	4 635	4 388
Налоги	Тыс. руб.	132	-
Прочие затраты	Тыс. руб.	7 979	6 839

Управленческие расходы по основным статьям затрат:

Статьи затрат	Единица измерения	2017 год	2016 год
1	2	3	4
Управленческие расходы, в т. ч:	тыс. руб.	21 412	22 175
Заработная плата с отчислениями и резервом на оплату	Тыс. руб.	16 567	17 834
Транспортные расходы	Тыс. руб.	140	140
Амортизация	Тыс. руб.	324	291
Коммунальные платежи	Тыс. руб.	199	195
Налоги	Тыс. руб.	2 468	2 652
Прочие затраты	Тыс. руб.	1 714	1 063

5.3 Прочие доходы и расходы

Прочие расходы и прочие доходы в бухгалтерской отчетности отражаются развернуто. Структура прочих доходов и прочих расходов за 2017 год представлена ниже:

Прочие доходы:

№ п/п	Наименование прочих доходов	Сумма, руб.
1	Возмещение государственной пошлины	291 764,00
2	Курсовые разницы	478 220,13
3	Возмещение заработной платы и страховых взносов за нахождение на военных сборах	21 322,77
4	Продажа металлолома	5 172 977,40
5	Продажа основных средств	223 940,68
6	Пени за просрочку платежа	3 162 662,14
7	Услуги адвоката (по решению суда)	6 000,00
8	Прочие внереализационные доходы (расходы)	63 303,90
9	Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	4 548 806,93
10	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	49 539,64
11	Оприходование товаров по результатам инвентаризации (излишки)	1 172 150,68
12	Доходы (расходы) по ДТП	37 534,50
13	Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном (налоговом) периоде	4 174,00
	Итого	15 232 396,77

Прочие расходы:

№ п/п	Наименование прочих расходов	Сумма, руб.
1	Взносы, связанные со вступлением в СРО	134 815,79
2	Вознаграждение за выплату банковской гарантии	1 616 096,89
3	Вознаграждение членам Совета директоров	4 000 000,00
4	Госпошлины разовые	3 900,00
5	Госпошлина за предоставление сведений из выписки ЕГРЮЛ	400,00
6	Госпошлина по судебным искам	307 394,00

7	Инкассация	60 413,70
8	Курсовые разницы	476 721,51
9	Материальная помощь	67 172,01
10	НДС по неподтвержденным документам	1 817,19
11	НДС по списанной кредиторской задолженности	7 556,89
12	Недостачи и потери от порчи ценностей	105 138,39
13	Определение рыночной стоимости	36 000,00
14	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2 604,00
15	Благотворительное пожертвование	8 042,76
16	Плата за неиспользованный лимит задолженности по кредитным договорам	414 770,77
17	Плата за предоставление информации о зарегистрированных правах на недвижимость и сделках с ними	47 599,00
18	Продажа металлолома	3 409 474,96
19	Штрафы и пени	184 711,02
20	Прочие внереализационные доходы (расходы)	30 805,30
21	Расходы в виде процентов по долговым обязательствам	32 033 425,51
22	Расходы за аренду квартиры	216 000,00
23	Расходы на проведение собрания акционеров	106 000,00
24	Расходы на услуги банка (комиссионная плата, обслуживание системы клиент-банк)	160 199,08
25	Расходы, связанные с содержанием законсервированных основных средств	376 437,65
26	Расходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	4 535 382,30
27	Услуги банка по договору ЭКВАЙРИНГА	770 045,64
28	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	159 317,51
29	Страховые взносы по договорам страхования гражданской ответственности членов СРО	13 667,39
30	Страховые взносы с Вознаграждения членам Совета директоров	961 120,00
31	Организация проведения повышения квалификации специалистов, членов СРО	11 200,00
32	Талоны на питание	2 669 940,00
33	Убытки прошлых налоговых периодов, выявленные в текущем отчетном (налоговом) периоде	49 000,00
34	Командировочные расходы не принимаемые	100,00
35	Штрафы и пени	184 711,02
	Итого	52 977 269,26

6. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные.

Обеспечения обязательств и платежей выданных на 31.12.2017 года, составили 83 365,60 тысяч рублей:

- залог имущества по кредитному договору №16/16 от 29.02.2016 года на сумму 62 480,60 тысяч рублей.

- залог имущества по кредитному договору №33/15 от 20.07.2015 года на сумму 10 485,00 тысяч рублей.

- залог имущества по кредитному договору №39/16 от 26.07.2016 года на сумму 10 400,00 тысяч рублей.

Земельные участки, расположенные по адресу Ленинградский тупик, дом 14, 16, 18 переданы в последующий залог по следующим кредитным договорам, заключенным с Банка ВТБ (ПАО): №16/16 от 29.02.2016 г., №20/16 от 21.03.2016 г., №25/16 от 06.04.2016 г., №3/17 от 13.02.2017 г., №41/16 от 22.08.2016 г., №44/16 от 02.09.2016 г., №5/17 от 06.03.2017 г., №62/16 от 10.11.2016 г.

Обеспечения обязательств и платежей полученные на 31.12.2017 года, составили 4 571,30 тысяч рублей:

- залог имущественных прав по договору № 1 от 25.10.2017 года с ООО «САНРАЙЗ» на сумму 4 571,30 тысяч рублей.

7. Налогообложение

7.1. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество в бухгалтерском учете формирует информацию о расчетах по налогу на прибыль. А также определяет взаимосвязь показателя, отражающего прибыль (убыток), исчисленного в порядке, установленном нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету и налоговой базы по налогу на прибыль, рассчитанной в соответствии с законодательством о налогах и сборах.

По данным бухгалтерского учета за 2017 год прибыль Общества до налогообложения составил 797 тысяч рублей. В связи с этим начислен условный расход (бухгалтерская проводка Дт 99 Кт 68) 159,4 тысяч рублей.

По данным налогового учета прибыль составила 2 070,51 тысяч рублей:

- 50% уменьшен налоговый убыток 2009 года. В связи с гашением налоговых убытков 2009 года списали ОНА (проводка Д 68 – К 09) на сумму 207,05 тысяч рублей;

- 50% начислен налог на прибыль 207,05 тысяч рублей.

Разница между суммой убытка в бухгалтерском учете и суммой убытка, рассчитанной для налогообложения, представлена в таблице:

Статья расхода	Для целей бухгалтерского учета (тыс. руб.)	Для целей определения Налогооблагаемой базы по налогу на прибыль (тыс. руб.)	Постоянное налоговое обязательство (ПНО) (тыс. руб.) (гр. 2-гр.3)* 20% 99.02.3	Отложенное налоговое обязательство (ОНО) (тыс. руб.) (гр.3-гр.2)*20% 77	Отложенный налоговый актив (ОНА) (тыс. руб.) (гр.2-гр.3)*20% 09
Прочие расходы, не принимаемые к налогообложению	7 562,07		1 512,42		
Амортизационные отчисления (уменьшено ОНО)	13 039,73	12 743,79		59,19	
Резерв на оплату отпусков	6 818,08				1 363,62
Оплата отпусков		6 771,88			(1 354,38)
Убыток от реализации амортизируемого имущества		9,71			(1,94)
Проценты за кредит		4 976,41		(995,28)	
Списание дебиторской задолженности	159,32	1 804,36			(329,01)
Резерв сомнительной задолженности (создание)					
Убыток прошлых лет					(207,05)

Итого:			1 512,42	(936,09)	(528,76)
--------	--	--	----------	----------	----------

Корректировка расхождения декларации по налогу на прибыль и бухгалтерской проводкой: Д 99.02.04 К09 на сумму 1 828,03 рублей.

Текущий налог на прибыль за 2017 год равен в сумме 207 052 рублей, в т. ч.:

- в федеральный бюджет 31 058 рублей;
- с бюджет субъекта Российской Федерации 175 994 рубля.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерской отчетности отражены развернуто.

7.2. Прочие налоги

Прочие налоги, исчисленные Обществом за отчетный период, составили 2 599,85 тысяч рублей, в т. ч.:

№ п/п	Наименование налога	Сумма, тыс. руб.
1	Земельный налог	1 593,73
2	Налог на имущество	871,57
3	Транспортный налог	132,32
4	Плата за негативное воздействие, в пределах установленных норм	0,05
5	Водный налог	2,18

8. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

При составлении Отчета о движении денежных средств Общество согласно ПБУ 23/2011 использовали следующие подходы:

- исключает из денежных потоков
 - а) платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты; обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты,
 - б) поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов,
 - в) валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции);
 - г) иные аналогичные платежи организации и поступления в организацию, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета организации на другой счет этой же организации,
 - д) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.
- величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа, на основании п. 7 Положения по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденного Приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. N 154н.

- разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Величина денежных потоков в части НДС свернуто показана по строке 4114 «НДС» в размере 17 965 тысяч рублей.

9. Иная информация, подлежащая раскрытию

9.1 Информация об участии в совместной деятельности

Договоры об участии в совместной деятельности в 2017 году не заключались, а также не использовалось имущество совместно с другой организацией.

9.2 Условные обязательства и условные активы.

Согласно акту выездной налоговой проверки за период 2011 - 2013 гг., завершившейся в декабре 2015 г., налоговой инспекцией доначислен налог на добавленную стоимость в сумме 846 449 руб., за несвоевременное внесение которого начислены пени в размере 104 150,12 руб., штрафа в сумме 61 600,60 рублей., а так же предложено уменьшить убытки по налогу на прибыль организаций в размере 493 954,71 руб.

Общество не согласилось с решением налоговой инспекции, направив иск в судебную инстанцию в 2016 г.

На момент подписания бухгалтерской отчетности судебное разбирательство не завершено. Общество считает со средней степенью оценки, что судебное решение будет принято в его пользу.

Информация по выданным обязательствам по кредитным договорам раскрыта в разделе 6 настоящих Пояснений.

Другие условные обязательства и условные активы отсутствуют.

9.3 События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

9.4 Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращение или существенное сокращение объемов производства, оказания услуг (или сокращение деятельности), в течение ближайших 12 месяцев, а также не ожидается:

- значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ; существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений, а также отрицательной величины чистых активов или невыполнение установленных законодательством РФ требований в отношении чистых активов;

– каких-либо трудностей в выполнении условий по договорам займа и кредитным договорам;

– трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом (например, не планируется увольнение ключевого управленческого персонала без адекватной замены, массовых увольнений персонала и т.п.);

– возможных судебных исков, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для нашей организации.

В планах будущей деятельности общества предусмотрено: обеспечение положительных финансовых показателей деятельности за счет роста объема продаж металлопроката, увеличения объема переработки, продуктовой диверсификации и программы оптимизации деятельности предприятия.

Направления развития Общества на 2018 год:

- увеличение доли рынка в Вологодской области;
- увеличение объема транзитных поставок, с целью снижения транспортных расходов;
- увеличение доли розничных продаж с целью привлечения наличных денежных средств
- расширение рынка сбыта продукции, в том числе и в страны СНГ, Эстонию, Латвию, Литву, Польшу, Германию.
- увеличение объема оказания сервисных услуг (дополнительные услуги по рубке металла, резке, доставке металла потребителям);
- увеличение объема продаж произведенного и переработанного на собственном производстве металлопроката (продольная и поперечная резка рулонов, изготовление гнутого швеллера, прокатка листа в профнастил, профильной трубы);
- увеличение объема продаж за счет увеличения доли перерабатываемого металлопроката и производства нового вида продукции – сварные трубы, настильная металлочерепица, настильный профнастил.

Программа оптимизации деятельности Общества на 2018 год:

- создание площадки предварительной комплектации заказов для сокращения времени отгрузки клиентов;
- оптимизация портфеля закупок и продаж металлопроката с целью достичь среднемесячной оборачиваемости 70 %;
- сдача в аренду свободных складских и офисных помещений;
- увеличение объема продаж за счет увеличения доли перерабатываемого металлопроката и
- увеличение сервисных услуг по доставке металлопроката покупателям;
- рост доли комплексных поставок (пакетное обслуживание) металлопроката и строительных материалов,
- увеличение прибыли путем минимизации внутренних расходов: повышение эффективности системы логистики, оптимального складирования, сокращение трудовых и энергетических затрат, рассматривается возможность снижения кредитного портфеля.

Руководство Общества стремится к получению чистой прибыли в 2018 г. Для этого разрабатываются и внедряются различные мероприятия, ряд из которых:

- систематическое изучение рынка и поведение его участников;
- совершенствование методов продаж;
- выбор надежных поставщиков;
- приоритетными являются продажи «в деньги»;
- проведение взаимозачетов с привлечением других предприятий;
- открытие новых направлений для развития производства.

9.4.1 Сумма чистых активов общества

- по состоянию на 31.12.2016	тыс. руб.	136 423
- по состоянию на 31.12.2017	тыс. руб.	135 547

9.5 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2017 году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности у Общества не было.

9.6 Государственная помощь

В 2017 году государственная помощь не оказывалась.

9.7 Существенные ошибки прошлых лет, исправленный в отчетном периоде

Существенные ошибки прошлых лет, исправленный в отчетном периоде, отсутствуют.

10. Пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

В 2017 году металлопродукция поставлялась на внутренний рынок – это более 1000 покупателей, находящиеся на территории Вологодской области и всей Российской Федерации.

Так же Обществом отгружено металлопродукции на внешний рынок 62,283 тн., что составляет 2 529 тыс. рублей.

Факторы, которые негативно влияют на сбыт Обществом продукции - это конкуренция, недостаток собственных финансовых средств для закупа металлопродукции, недостаток квалифицированных специалистов, неплатежеспособность покупателей.

Действия Общества по уменьшению влияния перечисленных факторов на его деятельность - это поддержание уровня конкурентоспособности за счет высокого качества товаров, снижения затрат, гибкой ценовой политики, постоянный поиск квалифицированных специалистов и другие действия.

Для увеличения конкурентных преимуществ Общество оказывает дополнительные услуги по рубке металла, резке, доставке металла потребителям.

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим Общество выделяет следующие виды рисков, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации: финансовые риски, правовые риски, рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

По оценке организации указанные риски хозяйственной деятельности оказывают несущественное влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность.

Исходя из этого, в годовой бухгалтерской отчетности организации не раскрываются показатели и пояснения о потенциально существенных рисках.

11. Расшифровки отдельных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах представлены в приложении № 1.

Генеральный директор

ИО главного бухгалтера

12 марта 2018 года.



А. В. Новиков

С. П. Зайцева