

Годовой отчет за 2017 год

ПРЕДВАРИТЕЛЬНО «УТВЕРЖДЕН» решением Совета директоров

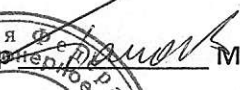
ПАО «Магаданский механический завод»

от «06» апреля 2018 г. (Протокол № 4)

«УТВЕРЖДЕН» решением Общего собрания акционеров

ПАО «Магаданский механический завод»

«14» мая 2018 г. (Протокол № 27 от «15» мая 2018 г.)

Генеральный директор  М.Г. Галоев

Город Магадан



ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

Публичного Акционерного Общества

«Магаданский механический завод»

за 2017 год

Совет директоров представляет годовой отчет о деятельности Общества за 2017 год.

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «Магаданский механический завод».

Сокращенное фирменное наименование: ПАО «ММЗ»

1.2. Место нахождения и почтовый адрес: Российская Федерация 685000 г. Магадан, ул. Пушкина, д. 16

1.3. Дата государственной регистрации Общества и регистрационный номер: 09.06.1994 года, свидетельство о регистрации № 4289 от «09»июня 1994 года.

1.4. Идентификационный номер налогоплательщика: 4909001369.

1.5. Количество акционеров, внесенных в Список лиц, имеющих право на участие в Общем собрании акционеров - 248 человек.

Сведения о размещенных акциях эмитента:

Категория: обыкновенные

Форма ценных бумаг: именные бездокументарные

Номинальная стоимость одной ценной бумаги выпуска: 10 рублей 00 коп.

Уставный капитал составляет 253590 (двести пятьдесят три тысячи пятьсот девяносто рублей).

Он разбит на 25359 обыкновенных акций.

1.6. Независимый оценщик: отсутствует.

1.7. Информация о реестродержателе:

Акционерное общество «Регистратор Р.О.С.Т.» Владивостокский региональный филиал
Свидетельство о государственной регистрации № 447.993. 22.11.1993г Московская регистрационная палата

Место нахождения: г. Владивосток, ул. Светланская, д. 82

Почтовый адрес: 690001, г. Владивосток, ул. Светланская, 82

Тел., факс: 8(4232) 22-89-38; 22-68-01; 21-17-95

Адрес электронной почты: fesreg@vlad.ru, operroom@vlad.ru

Лицензия: на осуществление деятельности по ведению реестра

Номер лицензии: 10-000-1-00264

Дата выдачи: 03.12.2002 г.

Срок действия: бессрочная

Орган, выдавший лицензию: ФКЦБ России

Дата, с которой ведение реестра именных ценных бумаг эмитента осуществляется указанным регистратором: с 01 июля 2007 г.

1.8. Информация об Обществе публикуется: на странице в сети Интернет: <http://disclosure.skrin.ru/disclosure/4909001369>; <http://mmzco.ru>, а также на сайте Публичного

акционерного общества «Магаданский механический завод»: www.mmzco.ru.

1.9. Представительства Общества: у Общества представительств нет.

2. Основные результаты деятельности Общества за 2017 год (отчет совета директоров о результатах развития по приоритетным направлениям его деятельности)

2.1. Характеристика деятельности Общества за отчетный период.

Основные виды деятельности Общества.

Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых

Положение Общества в отрасли

Субъект федерации (Магаданская область) представлена рядом средних и малых предприятий, выпускающих разнородную продукцию. При этом промышленность, занятая производством оборудования для добычи полезных ископаемых (промывочные приборы), представлена только Публичным акционерным обществом «Магаданский механический завод», которое является старейшим предприятием Магаданской области. В 2017 г. ПАО «ММЗ» отмечал 80-ти летний юбилей.

Приоритетные направления развития Общества

В производственной деятельности наиболее важными приоритетными направлениями развития Общества являются:

- наращивание объемов производства для поставки промывочных приборов разной комплектности, на золотодобывающие предприятия России и ближнего и дальнего Зарубежья;
- расширение номенклатуры изготавливаемой продукции;
- улучшение качества продукции;

Для реализации указанных задач Общество, проводит техническое перевооружение производства, модернизацию и реконструкцию основных фондов, совершенствуются технологические процессы и создаются новые рабочие места, а также приобретается современное оборудование и техника.

Принимая во внимание, что реализация отмеченных приоритетных направлений развития Общества находится в прямой зависимости от мобилизации персонала предприятия и создания благополучного социального климата, в котором функционирует персонал, Общество считает также приоритетной задачей проведение активной социальной политики.

Центральное место в социальной политике Общества всегда занимали вопросы, связанные с оплатой труда работников, установлением ее размеров в зависимости от количества и качества выполняемой работы. Общество обеспечивает работников достойной заработной платой, премиями к праздникам и юбилейным датам, а также выплачивает ее своевременно в сроки, установленные коллективным договором.

Одним из приоритетных направлений социальной политики Общества является повышение культуры производства, улучшение условий труда и отдыха работников, облегчение условий и обеспечение безопасности труда на вредных и тяжелых участках. Для этого в Обществе была проведена специальная оценка условий труда, по результатам которой в настоящее время разрабатываются и осуществляются соответствующие мероприятия, направленные на совершенствование технологических процессов, а также замену устаревшего оборудования современным высокопроизводительным и высокоточным оборудованием.

Важным направлением социальной политики Общества является обеспечение необходимых условий для систематического медицинского осмотра работников, проведения оздоровительных и спортивно-массовых мероприятий (в 2017 году ПАО «ММЗ» открыл для своих работников спортивный тренажерный зал), обеспечение работников, занятых на работах с вредными условиями труда, санаторно-курортным лечением.

Учитывая, что выпуск, разработка и освоение видов продукции, входящих в приоритетные направления, во многом зависят от наличия квалифицированных инженерно-технических работников и рабочих основных профессий, Общество обеспечивает подготовку рабочих кадров, повышение их квалификации.

Принимая во внимание разнообразие жизненных ситуаций, Общество намерено и далее широко использовать различные формы предоставления материальной помощи своим работникам и ветеранам по случаям горестных и радостных событий в жизни, а также с юбилейными датами, соответствующими праздниками и т.д.

Итоги деятельности Общества за 2017 год (результаты развития по приоритетным направлениям)

В соответствии с утвержденными Генеральным директором и Советом директоров Общества программами социально-экономического развития, в 2017 году перед Обществом стояли важные и сложные задачи, связанные с увеличением объемов выпуска промышленной продукции, обеспечением достойного уровня оплаты труда работников, снижением затрат на производство, достижением более высокого уровня рентабельности и прибыльности, повышением качества выпускаемой продукции, дальнейшим улучшением условий труда работников предприятия, а также культуры производства, более полным удовлетворением социально-культурно-бытовых потребностей коллектива.

Для надлежащей реализации этих задач руководством Общества были приняты все необходимые меры, проводились мероприятия, направленные на повышение производительности труда, улучшение качества выпускаемой продукции и условий труда работников.

Объем выпуска основных видов продукции в 2017 году зависел от потребностей золотодобывающих предприятий. Наблюдалось как снижение доли потребности того или иного продукта, так и значительный рост других.

Снизился выпуск наиболее популярных на протяжении многих лет приборов ГГМ-3 и ППМ -5. Причина – снижение спроса на данный продукт, в связи с переориентированием спроса на другие виды оборудования.

Основной из главных задач Общества является расширение своей номенклатуры и предложение нового продукта.

Растущий интерес к новому скрубберному прибору - ПБШ-100, с подачей песков погрузчиком, позволил Обществу продолжить серийный выпуск данного продукта и отгрузить артелям Магаданской области, Республики Саха (Якутия), Тюменской и Читинской области.

Общество продолжает работы в этом направлении, расширяет модельный ряд скрубберных приборов. В 2017 году данные приборы были изготовлены в различной комплектации. Некоторые компании приобретали не один прибор и с успехом применяли их в различных комплексах.

Благодаря наращиванию объема выпуска скрубберных приборов вырос интерес у покупателей к установкам насосным, которые применяются для водоснабжения технологических процессов и используются при работе в комплексе с любым обогатительным комплексом.

К юбилею ПАО «ММЗ» была изготовлена опытная партия прибора шлюзового вибрационного ПШВ-150. Все приборы были отгружены в различные компании для проведения эксплуатационных испытаний. Полученные сведения по результатам проведенных работ и рекомендации легли в основу мероприятий по доработке совершенствованию данного прибора.

Кроме выполнения заказанной номенклатуры, был создан значительный запас запасных частей на перспективу по предварительным заказам, что позволило удовлетворить спрос на продукцию на весь период промывочного сезона, включая запасные части на оборудование, выпускаемое другими заводами.

По итогам работы за 2017 год ПАО «ММЗ» вышло с удовлетворительными показателями.

Так, в 2017 году объем производства товарной продукции составил 322,5 млн. рублей. Общая сумма прибыли от продаж составила 137,3 млн. рублей. Среднемесячная заработная плата одного работающего составила 60,2 тыс. руб., по сравнению с 2016 годом увеличилась на 15%. Выплата заработной платы осуществлялась ежемесячно в установленные сроки.

Необходимо отметить, что указанные результаты были достигнуты в условиях продолжающегося технического перевооружения предприятия, модернизации и обновления оборудования, а также дальнейшего совершенствования технических и качественных характеристик продукции, выпускаемой Обществом.

Не смотря на сложную экономическую ситуацию в стране в Обществе успешно реализована в 2017 году программа социального развития.

На социальное развитие – содержание медицинского пункта, спортивного зала для работников, санаторно-курортное лечение работников, выплату единовременной материальной помощи, улучшение условий труда и создание безопасных условий труда работников, руководство предприятия уделяло особое внимание. На реализацию социальной программы, повышение культуры производства, создание необходимых социально-бытовых условий и на иные социальные нужды Обществом было израсходовано в 2017 году 19 млн. 743 тыс. руб.

В целом основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества в динамике приведены в следующей таблице:

ДИНАМИКА ОСНОВНЫХ ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКИХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

ПАО «Магаданский механический завод» ЗА 2012-2017 гг.

Наименование показателя	Ед. изм.	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Товарный выпуск	тыс.р	341792	348189	307332	323549	344 388	322544
Себестоимость товарной продукции	тыс.р	353127	349764	321278	391344	438365	430383
Среднесписочная численность	чел.	213	215	205	205	205	203
Производительность труда	т.р./ч.	1604	1620	1499	1533	1680	1589
Среднемесячная заработная плата	руб.	36059	39800	42700	50400	52700	60200
Темпы роста заработной платы	%	115,5	110,4	107,2	118,0	105,0	115,0
Темпы роста производительности труда	%	114,4	101	92,5	102,3	106,4	0,95
Сумма инвестиций – всего в том числе: - собственные средства	млн. р. -«-»	24,6	25,2	21,5	25,5	22,6	21,8
Просроченная задолженность по заработной плате	млн.р.	нет	нет	нет	нет	нет	нет

Информация об объеме каждого из использованных акционерным обществом в отчетном году видов энергетических ресурсов (в натуральном и денежном выражении)

Основными видами энергетических ресурсов, используемых на предприятии, являются электроэнергия, вода (холодная), топливо.

В отчетном году использование ресурсов характеризуется следующими показателями:

вид	В денежном выражении (млн.руб.)	В натуральном выражении
электроэнергия	24901	6,277 Квт
Вода (холодная)	1738	39 куб. м.
топливо	5115	100,8 лит.

Руководством предприятия проводится постоянная работа по экономии энергетических ресурсов: **продолжается замена осветительных приборов, установка нового оборудования.**

Перспективы развития Общества

Основным направлением развития Общества на 2017 год остается совершенствование производства. Для выполнения поставленных производственных задач в Обществе разработана Программа организационно-технических мероприятий (Социальная стратегия предприятия) на 2017 год, направленных на повышение производительности труда, улучшение качества выпускаемой продукции и условий труда работников, научно-техническому развитию, в рамках которой предусматривается дальнейшее техническое перевооружение производства, приобретение и запуск нового специализированного высокопроизводительного оборудования, изготовление и внедрение в производство новых приспособлений, механизация трудоемких операций, осуществление конструкторско-технологических мероприятий по совершенствованию конструкции и технологичности изделий, осуществление мероприятий по улучшению качества продукции, условий труда и культуры производства.

На эти цели планируется израсходовать 35 млн. из прибыли предприятия.

Своевременная реализация указанной программы позволит обеспечить безусловное выполнение требуемых объемов выпуска товарной продукции в 2018 году.

Не смотря на тяжелые условия, вызванные в том числе и кризисной ситуацией в стране, в области социального развития Общество намерено и далее обеспечивать работников достойной заработной платой, улучшать их условия труда.

В соответствии с утвержденной Советом директоров Программой социального развития и Сметой доходов и расходов на социальное развитие Общества планируется направить в 2018 году 28 млн. руб.

ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКА

Современная рыночная среда немыслима без риска. Риск – событие, которое может случиться или не случиться. Если такое событие произойдет, то у предприятия возможны три экономических результата:

- **отрицательный** - потеря части ресурсов предприятия, недополучение доходов или появление дополнительных расходов;
- **положительный** – увеличение прибыли или выгоды, сокращение расходов;
- **нулевой** – не оказывает влияния на финансово-хозяйственные результаты.

Страновые и региональные риски

ПАО «Магаданский механический завод» осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Все возможные страновые и региональные риски, которые кардинально могут отразиться на деятельности Общества и ее результатах носят форс-мажорный характер, в частности: военные конфликты, террористические акты, техногенные аварии, введение чрезвычайного положения, распространение мирового финансово-экономического кризиса и т.д.

Существуют риски, носящие недолговременный характер, связанные с плохими погодными условиями, стихийными бедствиями, последствием которых может быть отсутствие транспортного сообщения, но которые также можно отнести к форс-мажорным обстоятельствам. Деятельность ПАО «Магаданский механический завод» осуществляется в регионе с минимальным риском стихийных бедствий

Региональные риски в основном обусловлены географическим положением региона и удаленностью от центра России, а также характером экономики края. Дальневосточный регион, в котором Общество осуществляет свою деятельность, наименее подвержен воздействию различного рода геополитических рисков.

ПАО «Магаданский механический завод» планирует осуществить следующие общие мероприятия, направленные на поддержание эффективной деятельности:

- оптимизировать затраты с помощью выявления неэффективных и непроизводительных расходов, использования внутренних резервов и ресурсов;
- оптимизировать инвестиционную политику;
- принять необходимые меры по сокращению производственного цикла, ускорению оборачиваемости капитала;
- вести рациональную платежную дисциплину в отношении основных партнеров Общества.

Отраслевые риски

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые эмитентом в своей деятельности (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам:

изменение закупочных цен может оказывать значительное влияние на изменение себестоимости продукции ПАО «ММЗ».

Для ограничения влияния данного фактора Общество осуществляет меры по снижению, сдерживанию цен и оптимизации затрат.

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и их влияние на деятельность эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам:

Увеличение цен на продукцию Общества может привести к снижению спроса на внутреннем и внешнем рынках и, как следствие, снижению объемов продаж.

Для повышения конкурентоспособности Общество осуществляет мониторинг ценового позиционирования конкурентов и оперативную проработку соответствующих ценовых решений, проводит мероприятия по модернизации изготавливаемого оборудования, оптимизации состава комплектаций, повышению качества и снижению себестоимости, оптимизации структуры экспорта и поиску новых рынков сбыта.

Финансовые риски

Основными финансовыми рисками, характерными для деятельности ПАО «Магаданский механический завод», являются следующие:

- неплатежеспособность потребителей продукции;
- инфляция;
- мировой финансово-экономический кризис.

В случае отрицательных финансовых изменений Общество намерено пересмотреть свои взаимоотношения с ненадежными плательщиками за поставленную продукцию, усилить взаимоотношения с надежными и платежеспособными партнерами, а в случае развития инфляционных процессов - оптимизировать собственные расходы сырья, материалов, энергоресурсов, а также оптимизировать трудовые процессы за счет внедрения современного высокоточного и высокопроизводительного оборудования, совершенствования технологических процессов по основному и вспомогательному производству.

Правовые риски

Изменение валютного регулирования; изменение налогового законодательства; изменение правил таможенного контроля и пошлин; изменения судебной практики, связанные с деятельностью эмитента. В этом случае Общество намерено действовать по обстоятельствам. При этом четко применяя в хозяйственных взаимоотношениях с партнерами все наиболее важные особенности законодательства.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования для внутреннего и внешнего рынка:

Ожидаемое изменение валютного регулирования (снижение порогового значения суммы обязательств по внешнеторговым контрактам, на которую распространяется требование об оформлении паспорт сделки) не окажет влияния на результаты деятельности общества.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства для внутреннего рынка:

Правовые риски, связанные с вероятностью изменения норм действующего в Российской Федерации законодательства о налогах и сборах, в части порядка, ставок, сроков начисления и уплаты налогов не являются существенными для ПАО «ММЗ», поскольку Общество является добросовестным налогоплательщиком, постоянно осуществляющим мониторинг изменений налогового законодательства.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства для внешнего рынка:

Риски, связанные с изменениями налогового законодательства на внешнем рынке, ПАО «ММЗ» считает на ближайшее время незначительными. ПАО «ММЗ» осуществляет регулярный мониторинг изменения налогового законодательства иностранных государств, в которые Общество экспортирует продукцию, с целью принятия соответствующих мер по минимизации возможных негативных последствий.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин:

Риск, связанный с влиянием изменений таможенных пошлин на рыночную ситуацию, Общество считает средним, для управления данным видом риска применяется анализ поиск новых рынков сбыта и перераспределение экспортных поставок.

Риски, связанные с изменениями в области трудового законодательства:

Уровень риска, связанного с нарушением трудового законодательства, оценивается как низкий. В Обществе создана система контроля соответствия принимаемых решений

требованиям трудового законодательства, включая систему делегирования полномочий и внутреннего согласования принимаемых решений.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью эмитента (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует эмитент:

Негативное влияние на деятельность Общества рисков, связанных с изменением судебной практики, не прогнозируется.

Риски, связанные с деятельностью Общества

В настоящее время ПАО «Магаданский механический завод» не подвержено влиянию специфических рисков, характерных исключительно для его деятельности. В частности, ПАО «Магаданский механический завод» не участвует в судебных процессах как ответчик и не несет ответственности по долгам и обязательствам третьих лиц. ПАО «Магаданский механический завод» работает добросовестно в соответствии с Уставом Общества и законодательством Российской Федерации.

Вместе с тем на деятельность Общества могут повлиять объемы производства и реализации основных партнеров Общества, являющихся крупными потребителями его продукции, связанные с изменениями цены на золото, внутренняя социально-психологическая обстановка в коллективе (дефицит и текучесть профессиональных кадров, низкие темпы роста заработной платы) и т.п.

В этих условиях Общество намерено:

- тщательно проводить маркетинговые исследования о потребностях рынка в продукции, выпускаемой Обществом;
- не допускать падения спроса на выпускаемую продукцию путем улучшения ее качественных, стоимостных и иных характеристик;
- интенсивно осваивать новые виды продукции, удовлетворяющей различные потребности потребителей;
- объективно изучать возможности появляющихся конкурентов и тщательно следить за их деятельностью;
- осуществлять оптимальный подбор профессиональных кадров, обеспечив их производственное обучение;
- совершенствовать механизм стимулирования работников за высокие результаты работы;
- совершенствовать подходы к формированию и распределению фонда оплаты труда и т.д.

2.2. Основные показатели финансовой деятельности Общества за отчетный период.

Основные показатели	Единица измерения	Отчет	В % к соответствующему периоду прошлого года
Производство товарной продукции	тыс. руб.	322544	93,6
Отгружено товаров, работ и услуг	тыс. руб.	630319	1,03
Отгружено товарной продукции	тыс. руб.	568825	107,8
Себестоимость отгруженной продукции	тыс. руб.	430383	98,2
Затраты на 1 рубль товарной продукции	тыс. руб.	1,34	106
Балансовая прибыль	тыс. руб.	99049	129
Численность работающих, всего	чел.	216	106
Всего средств, направленных на заработную плату	тыс. руб.	156 029	116
Остаточная стоимость основных средств	тыс. руб.	101595	106
Приобретение основных средств	тыс. руб.	21755	96

СВОДНЫЙ БАЛАНС ОБЩЕСТВА ЗА 2017 ГОД.

2.3. Основные положения учетной политики общества, изменения в ней, их причины и последствия:

Учетная политика в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законодательством, основные положения ежегодно закрепляются приказом по предприятию. Изменений в учетной политике за последние годы не происходило.

Учетная политика предприятия на 2017 год утверждена генеральным директором (приказ №44 от 30.12.2016)

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом

Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Элементы и принципы учетной политики:

1. Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером.

Основание: часть 3 статьи 7 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

2. Бухгалтерский учет ведется автоматизированно. Основание: пункт 8 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.

3. В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы.

4. Право подписи первичных учетных документов предоставлено должностным лицам, назначенным приказом руководителя.

Основание: пункт 7 части 2 статьи 9 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

5. Отчетным периодом для составления внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности является квартал. В состав внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности входит бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах.

Основание: часть 3 статьи 14, часть 5 статьи 13, часть 4 статьи 15 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, пункт 49 ПБУ 4/99.

6. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.

Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99.

7. Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

Основание: часть 3 статьи 11 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

8. Переоценка основных средств в 2017 году не производится. Основание: пункт 15 ПБУ 6/01.

9. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 40 000 руб.

Основание: пункты 3–5 ПБУ 6/01.

10. Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

Основание: пункт 20 ПБУ 6/01, абзац 2 пункта 1 постановления Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

11. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом. Основание: пункт 18 ПБУ 6/01.

12. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. списываются по мере их передачи в эксплуатацию.

Основание: пункт 5 ПБУ 6/01.

13. Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода.

Основание: пункт 27 ПБУ 6/01.

14. Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса.

Основание: пункт 3 ПБУ 5/01.

15. Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по учетным ценам с использованием счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Основание: пункт 5 ПБУ 5/01, пункты 80, 83 Методических указаний, утвержденных приказом Минфина России от 28 декабря 2001 г. № 119н, План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н).

16. В качестве учетных цен на материалы применяются договорные цены.

Основание: пункт 80 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28 декабря 2001 г. № 119н.

17. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней себестоимости.

Основание: пункт 16 ПБУ 5/01.

18. Списание ТЗР или отклонений на увеличение стоимости израсходованных материалов производится пропорционально учетной стоимости материалов, исходя из отношения суммы остатка ТЗР или величины отклонения на начало месяца и текущих ТЗР или отклонений за месяц к сумме остатка материалов на начало месяца и поступивших материалов в течение месяца по учетной стоимости.

Основание: пункт 87 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28 декабря 2001 г. № 119н.

19. Спецоснастка и спецодежда учитываются в составе материально-производственных запасов (в т. ч. спецоснастка, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев).

Основание: пункты 9 и 11 Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденных приказом Минфина России от 26 декабря 2002 г. № 135н.

20. Стоимость спецодежды, единовременно списывается в расходы в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам.

Основание: пункт 21 Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды, утвержденных приказом Минфина России от 26 декабря 2002 г. № 135н.

21. Расходами, которые формируют фактическую себестоимость изготовления готовой продукции, признаются:

- все материальные расходы, кроме общехозяйственных;
- расходы на оплату труда персонала подразделений основного производства (кроме административно-управленческого персонала);
- начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе производства продукции.

Основание: пункт 59 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.

22. Готовая продукция учитывается по учетным ценам на синтетическом счете 43. В качестве учетных цен на готовую продукцию применяется нормативная производственная себестоимость.

Основание: пункты 203–206 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28 декабря 2001 г. № 119н, План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н).

23. При передаче на продажу или иные цели для оценки всех групп готовой продукции используется метод списания по средней себестоимости.

Основание: пункт 16 ПБУ 5/01.

24. Курсовые разницы по операциям с иностранной валютой учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» по мере совершения операций и по окончании каждого месяца.

Основание: пункт 7 ПБУ 9/99, пункт 7 ПБУ 3/2006, План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н).

25. Выручка от реализации отражается в учете:

- в отношении доходов от продажи готовой продукции – по факту перехода права собственности на проданную продукцию исходя из условий договора;
- в отношении доходов от сдачи в аренду нежилых помещений – ежемесячно.

Основание: пункт 12 ПБУ 9/99.

26. Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов.

2.4. Отчет о прибыли и убытках (о финансовых результатах) Общества

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ (О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ) ОБЩЕСТВА ЗА 2017 ГОД

В соответствии с ограничениями, содержащимися в ст.43 Федерального Закона «Об акционерных обществах» и Уставе Общества, Общество вправе по итогам работы за 2017 год принимать решение о выплате дивидендов в пределах фактической суммы чистой прибыли, остающейся после формирования резервного (страхового) фонда и других специальных фондов. При этом размер дивидендов не может быть выше рекомендованного Советом директоров Общества.

Суммы уплаченных Обществом налогов и иных платежей и сборов в бюджет и внебюджетные фонды за отчетный год **139 880 млн.руб.**

- Сведения о задолженности Общества по уплате налогов и иных платежей и сборов (тыс. руб.):

Задолженности Общества по уплате налогов и иных платежей и сборов нет.

- Информация о выявленных в течение года нарушениях при расчете и уплате налогов, платежей и сборов, а также в бухгалтерском учете:

В отчетном году существенные нарушения при расчете и уплате налогов, платежей и сборов, а также в бухгалтерском учете не выявлены.

Расчет и уплата налогов и других обязательных платежей в бюджетную систему и внебюджетные фонды осуществляется Обществом строго в соответствии с Бюджетным кодексом и налоговым законодательством Российской Федерации. Информация об анализе бухгалтерской деятельности Общества приводится в отчете и заключение аудитора Общества.

- Сведения об административных и экономических санкциях, налагавшихся органами государственного управления, судом, арбитражем в течение года.

В отчетном году экономические санкции к Обществу не применялись.

Административные санкции:

Постановление главного государственного инспектора (по охране труда) Государственной инспекции труда в Магаданской области № 8-ПП/2017-2/14/118/7/12/322 от 23.06.2017 по делу об административном правонарушении, предусмотренном ч.3 ст.5.27.1 КоАП РФ (подана жалоба в Магаданский городской суд – дело выиграно)

- Сведения о покрытии убытков прошлых лет:

Покрытие убытков прошлых лет не производилось

- Сведения о кредиторской задолженности.

Кредиторская задолженность на 01.01. 2018 г. составляет 70,925 млн. руб.

- Сведения о дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность на 1.01. 2018 г. составляет 133,3 млн. руб.

- Распределение прибыли.

В соответствии с решением Совета директоров от «06» апреля 2017 г. (протокол № 4)

предлагается следующее распределение прибыли за 2017 г.

Нераспределенная (чистая) прибыль 65 млн.руб.

На развитие производства	35000
На вознаграждение членам Совета директоров	2000
На социальные нужды	28000

3. КОРПОРАТИВНЫЕ ДЕЙСТВИЯ.

3.1. Уставный капитал на 01.01.2015 года составляет 253590 руб.

№	Вид ценной бумаги	Размещенные акции	
		Штук	Сумма (руб.)
1.	Обыкновенные акции	25359	253590

Неоплаченных размещенных акций нет.

Уставный капитал оплачен полностью.

3.2.Сведения о доходах по ценным бумагам Общества.

Динамика дивидендных выплат:

с 2012 по 2017 год - Советом директоров рекомендовано не выплачивать дивиденды по итогам работы за год .

3.3. Информация о деятельности Совета директоров.

Совет директоров

Совет директоров общества осуществляет общее руководство деятельностью общества, за исключением решения вопросов, отнесенных федеральными законами и уставом к компетенции общего собрания акционеров. Члены Совета директоров общества избираются общим собранием акционеров в количестве 7 человек на срок до следующего годового общего собрания акционеров.

Совет директоров избран на годовом общем собрании акционеров в количестве 7 человек.

№ п/п	Фамилия И.О.	доля % в уставном капитале общества
1.	Беляев Евгений Михайлович	7,898
2.	Востриков Михаил Александрович	0,0197
3.	Галоев Мурат Георгиевич	29,989
4.	Зуев Евгений Георгиевич	0,00
5.	Матукин Вячеслав Михайлович	0,00
6.	Приблудов Сергей Иванович	0,012
7.	Щеголев Иван Сергеевич	2,056

Сведения о членах Совета директоров Общества.

1. **Беляев Евгений Михайлович.** Год рождения 1962, образование высшее. В 1984 г. окончил Кузбасский политехнический институт по специальности технология машиностроения, металлорежущие станки и инструменты, квалификация инженер-механик. В ПАО «ММЗ» работает с 1992 г. по настоящее время в различных должностях. В настоящее время заместитель начальника цеха – начальник участка.

2. **Галоев Мурат Георгиевич.** Год рождения 1956, образование высшее. В 1985 г. окончил Всесоюзный юридический заочный институт по специальности правоведение, квалификация юрист. В ПАО «ММЗ» работает с 1978 года в различных должностях. С 2006 года по настоящее время занимает должность генерального директора.

3. **Востриков Михаил Александрович.** Год рождения 1946, образование высшее. В 1984 г. окончил Хабаровский политехнический институт по специальности электроприводы и автоматизация крановых установок, квалификация инженер-электрик. В ПАО «ММЗ» работал с 1968 по 2010 г.г. в различных должностях от электромеханика до начальника энергомеханического отдела. В настоящее время неработающий пенсионер.

4. **Зуев Евгений Георгиевич.** Год рождения 1955, образование высшее. В 1978 г. окончил Брянский институт транспортного машиностроения по специальности технология машиностроения, металлостанки и инструменты, квалификация инженер-механик. В ПАО «ММЗ» работал с 1983 по 2015 г.г. в различных должностях от старшего мастера до заместителя генерального директора по производству. В настоящее время неработающий пенсионер.

5. **Щеголев Иван Сергеевич.** Год рождения 1941, образование высшее. В 1977 г. окончил Мелитопольский институт механизации сельского хозяйства по специальности механизация

сельского хозяйства, квалификация инженер-механик. Работал в ПАО «ММЗ» с 1988 по 2006 год в должностях от начальника дерево -ремонтного участка до генерального директора. В настоящее время неработающий пенсионер.

6. **Приблудов Сергей Иванович.** Год рождения 1957, образование среднее -профессиональное. В 1981 году окончил Горьковский радиоэлектротехнический техникум по специальности обработка металлов резанием, квалификация техник-технолог.

7. **Матукин Вячеслав Михайлович.** Год рождения 1955, образование среднее-специальное. В 1979 году окончил Дзержинский химико-механический техникум по специальности оборудование химических и нефтеперерабатывающих заводов, квалификация техник-механик. В ПАО «ММЗ» работал с 1979 по 2005 г.г. в различных должностях от машиниста воздухоразделительной установки до начальника кислородной станции. В настоящее время неработающий пенсионер.

За отчетный период проведено 4 заседания Совета директоров.

На заседаниях рассматривались следующие вопросы: о предварительном утверждении годового отчет, годовой бухгалтерской отчетности, о дате ГОСА, о кандидатурах в члены СД и ревизионную комиссию, об избрании председателя Совета директоров и секретаря Совета директоров, о материальной помощи сотрудникам, о внеочередном собрании акционеров, а также другие вопросы.

- Информация по совершению членов Совета директоров сделок по приобретению или отчуждению акций Общества.

За отчетный период членами Совета директоров не совершались сделки по приобретению или отчуждению акций Общества.

- Информация о деятельности Исполнительных органов.

Единоличный исполнительный орган.

Генеральный директор Общества – Галоев Мурат Георгиевич.
Год рождения 1956, образование высшее. В 1985 г. окончил Всесоюзный юридический заочный институт по специальности правоведение, квалификация юрист. В ПАО «ММЗ» работает с 1978 года в различных должностях. С 2006 года по настоящее время занимает должность генерального директора.

Доля принадлежащих ему акций, в % (доля в уставном капитале общества) 29,989.

С генеральным директором общества (единоличным исполнительным органом) заключен контракт, размер вознаграждения определяется согласно контракта, а также в соответствии с действующим Положением об оплате труда и премировании, утвержденным генеральным директором Общества 21.01.2013 и согласованным с профсоюзной организацией Общества 24.01.2013 г.

- Информация по совершению единоличным исполнительным органом сделок по приобретению или отчуждению акций Общества.

За отчетный период единоличным исполнительным органом не совершались сделки по приобретению или отчуждению акций Общества.

Коллегиального исполнительного органа (правления) Уставом ПАО «ММЗ» не предусмотрено.

- Вознаграждение членам Совета директоров Общества.

Выплата вознаграждения членам Совета директоров Общества осуществлялась в отчетном периоде согласно следующих приказов:

Приказ № 4 от 30.12.2016 г.;
 Приказ № 1 от 10.04.2017 г.;
 Приказ № 3 от 30.06.2017 г.;
 Приказ № 4 от 31.10.2017 г.;
 Приказ № 4 от 29.12.2017 г.
 Сведения о вознаграждениях:

Совет директоров	Всего начислено	Премия за счет ФМП (Совет директоров)	Заработная плата
	Сумма	Сумма	Сумма
Сотрудник			
Беляев Евгений Михайлович	1 862 081,93	200 000,00	1 662 081,93
Востриков Михаил Александрович	200 000,00	200 000,00	
Зуев Евгений Георгиевич	200 000,00	200 000,00	
Матукин Вячеслав Михайлович	200 000,00	200 000,00	
Приблудов Сергей Иванович	200 000,00	200 000,00	
Щеголев Иван Сергеевич	228 138,00	200 000,00	
Итого	2 890 219,93	1 200 000,00	1 662 081,93

- Информация о деятельности Ревизионной комиссии.

Состав ревизионной комиссии:

№ п/п	Фамилия И.О.	Год рождения	Занимаемая должность	доля в уставном капитале общества
1	Леонтьева Анастасия Валерьевна	1980	Ведущий юрисконсульт ПАО «ММЗ»	0,00
2	Антонова Екатерина Александровна	1981	Начальник бюро МТС ПАО «ММЗ»	0,00
3	Тихонова Анастасия Александровна	1979	Начальник отдела кадров ПАО «ММЗ»	0,00

За отчетный период Ревизионной комиссией проведена ревизия по всем разделам производственной и финансово-хозяйственной деятельности Общества и правильности отражения их в учете и отчетности. Регулярно проводились текущие проверки при проведении операций по покупке материалов, канцелярских товаров и других ценностей за наличный расчет,

правильности оформления документов и проведения бухгалтерских операций по ним, а также правильности организации работы по заводу и вывозу товарно-материальных ценностей на предприятие и с предприятия.

Произведена сплошная ревизия по кассовым и банковским операциям, а также выборочные проверки и ревизии по следующим разделам

- использование трудовых ресурсов и средств на оплату труда и премирование;
- выполнение планов производства и реализации продукции;
- правильности отнесения затрат на производство и определения себестоимости выпускаемой продукции;
- правильности использования подотчетных сумм;
- эффективности использования и сохранности товарно-материальных ценностей и основных средств;
- правильности ведения финансового учета и определения финансовых результатов, а также состояния бухгалтерского учета и отчетности.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ РЕВИЗИОННОЙ КОМИССИИ К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ.

Ревизионная комиссия считает, что годовая отчетность и баланс производственно-хозяйственной деятельности по итогам работы за 2017 год составлены в соответствии с действующим законодательством и отражают подлинное состояние дел Общества.

Вознаграждение членам Ревизионной комиссии не выплачивается.

- Информация о стоимости чистых активов.

Величина чистых активов Общества на конец отчетного периода составила 721 241 млн. руб. и превышала размер уставного капитала, что соответствует требованиям ст. 35 Федерального закона от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

- Изменение Уставного капитала за отчетный год.

Уставный капитал за отчетный год не менялся.

- Принятие решения о внесении в устав изменений и дополнений, касающихся предоставляемых по акциям прав.

В отчетном году изменения в Устав не вносились.

- Информация о размещенных обществом акциях, поступивших в его распоряжение.

Размещенные акции в распоряжение Общества не поступали.

- Информация об использовании фонда акционирования работников общества.

Фонд акционирования работников общества не создавался.

- Сведения о дочерних и зависимых обществах, об участии общества в других юридических лицах.

Дочерние и зависимые общества отсутствуют.

- Сведения об исках, предъявленных к обществу.

В отчетном году иски к Обществу не предъявлялись

- Информация о наиболее существенных сделках и сделках, в которых имеется заинтересованность.

В отчетном году не совершались крупные сделки и сделки, в которых имеется заинтересованность.

4. Публикация обществом годовой отчетности.

В соответствии с Федеральным Законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества годовой отчет, бухгалтерский баланс Общества ежегодно публикуется: на сайте Общества в сети Интернет — www.mmzco.ru и на сайте раскрытия информации ЗАО «СКРИН» <http://disclosure.skrin.ru/disclosure/4909001369>; <http://mmzco.ru>, являющимся агентом, уполномоченным ФСФР на распространение информации.

Перед опубликованием отчетность проверяется независимым аудитором и утверждается общим собранием акционеров.

5. Сведения о соблюдении Кодекса корпоративного управления.

Правительством Российской Федерации был принят новый Кодекс корпоративного управления, который содержит передовые стандарты и поможет российским компаниям перейти на новый уровень корпоративного управления.

Положения Кодекса базируются на признанных в международной практике принципах корпоративного управления, разработанных Организацией экономического сотрудничества и развития, согласно которым в последние годы рядом других государств были приняты кодексы корпоративного управления и аналогичные им документы.

В Кодексе раскрываются основные принципы наилучшей практики корпоративного управления, в соответствии с которыми российские общества могут строить свою систему корпоративного управления, а также содержатся рекомендации по практической реализации данных принципов и раскрытию соответствующей информации.

Необходимо отметить, что данный Кодекс не нормативный акт, не законодательная инициатива, и применение Обществом положений Кодекса должно быть добровольным, основанным на стремлении повысить привлекательность Общества в глазах существующих и потенциальных инвесторов.

Следует отметить, что Общество может разработать свой собственный Кодекс корпоративного управления в соответствии с рекомендациями Кодекса или включить отдельные его положения в свои внутренние документы, вправе использовать те рекомендации Кодекса, которые оно сочтет для себя приемлемым.

В настоящий момент ПАО «Магаданский механический завод» не имеет своего Кодекса корпоративного управления, однако признает важным выполнение рекомендаций Кодекса и стремится к совершенствованию корпоративного управления компанией.

Корпоративное управление в ПАО «ММЗ» основывается на следующих принципах:

- Подотчетность совета директоров общества его акционерам и подотчетность исполнительного органа общества совету директоров в соответствии с действующим законодательством;
- Справедливость при реализации прав акционеров, защита прав акционеров;
- Прозрачность и своевременность раскрытия достоверной информации о существенных фактах, касающихся деятельности общества, в том числе о его финансовом положении, социальных и экологических показателях, результатах деятельности, структуре управления обществом, а также свободный доступ к необходимой информации для всех заинтересованных лиц;
- Ответственность перед акционерами, стремление к сотрудничеству в целях финансовой устойчивости и развития Общества.
- Общество обеспечивает равное и справедливое отношение ко всем акционерам при реализации ими права на участие в управлении обществом.
- Обеспечивается равенство условий для всех акционеров-владельцев акций одной категории (типа), включая миноритарных (мелких) акционеров.
- Обеспечены надежные и эффективные способы учета прав на акции, также возможность свободного и необременительного отчуждения принадлежащих им акций.
- Совет директоров осуществляет стратегическое управление обществом, определяет основные принципы и подходы к организации в обществе системы управления рисками и внутреннего контроля, контролирует деятельность исполнительных органов общества, выносит объективные и независимые суждения и принимает решения, отвечающие интересам общества и его акционеров. Члены совета директоров действуют в интересах общества и его акционеров. Председатель совета директоров способствует наиболее эффективному осуществлению функций, возложенных на совет директоров.
- В обществе создана система управления рисками и внутреннего контроля.

ПАО «ММЗ» гарантирует всем акционерам и потенциальным инвесторам возможность реализации своих прав, защита которых обеспечивается:

- регистрацией прав собственности на ценные бумаги;
- ведением реестра акционеров общества;
- правом на участие в управлении обществом посредством участия в общем собрании акционеров с правом голоса по всем вопросам его компетенции, участия представителей акционера в работе совета директоров, а также в работе ревизионной комиссии.

Акционер общества обладает совокупностью прав в отношении Общества, соблюдение и защиту которых обеспечивает Совет директоров Общества. Реестр акционеров Общества ведется независимым регистратором (АО «Регистратор «Р.О.С.Т.» г. Владивосток).

Акционер имеет право на регулярное и своевременное получение информации о деятельности общества в объеме и порядке, соответствующем требованиям законодательства.

ПАО «Магаданский механический завод» не осуществляет публичное размещение (обращение) ценных бумаг на организованных торгах.

5. АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ о бухгалтерской (финансовой) отчетности по аудиторской проверке финансово-хозяйственной деятельности ПАО «Магаданский механический завод» за период с 1 января по 31 декабря 2017 года:

Внешний аудит общества осуществляет Аудиторская организация ООО «Гермес ДВ», утвержденная общим годовым собранием акционеров (протокол № 25 от 26 апреля 2017 г.) Место нахождения: 685000 г. Магадан, ул. Парковая д. 13, генеральный директор Зырянова Любовь Сергеевна.

ООО «Гермес ДВ» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Аудиторская Ассоциация Содружество» в соответствии с решением Правления НП ААС от 08 декабря 2015 года (протокол № 198) и включена в реестр аудиторов и аудиторских организаций НП ААС 08 декабря 2015 года за основным регистрационным номером записи – 11506049976. Свидетельство о членстве: № 7287.

Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора, а также существенных интересов, связывающих аудитора (должностных лиц аудитора) с эмитентом (должностными лицами эмитента) не существует.

Аудиторское заключение – положительное. По мнению аудитора, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «Магаданский механический завод» по состоянию на 31 декабря 2017 года, результаты финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2017 год – в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ ЗА 2017 ГОД ПРЕДВАРИТЕЛЬНО УТВЕРЖДЕН СОВЕТОМ ДИРЕКТОРОВ ПАО «Магаданский механический завод» 06 апреля 2018 г. протокол № 4.