

Акционерное общество
«Машиностроительный концерн ОРМЕТО-ЮУМЗ»

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
(ТЫС. РУБ.)

ЗА 2016 ГОД

г. Орск

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР.....	3
2. Основные средства.....	4
3. Финансовые вложения.....	5
4. Запасы.....	6
5. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	6
6. Доходы и расходы общества.....	7
7. Оценочные обязательства.....	8
8. Обеспечения обязательств.....	9
9. Государственная помощь.....	9
10. Иная информация, раскрываемая в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.....	9

1. Нематериальные активы и расходы на НИОКР

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Пе-риод	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			Пер-воначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Плюс	Минус		
Нематериальные активы - всего	5100	2016	264 670	(22 935)	18 000	(92 006)	17 406	(30 158)	-	-	-	190 664	(35 688)
	5110	2015	86 676	(5 238)	178 000	(6)	6	(17 703)	-	-	-	264 670	(22 935)
в том числе:													
Исключительное право на изобретения, полезные модели промышленные образцы, секреты производства (ноу-хау)	5101	2016	258 268	(17 889)	18 000	(92 006)	17 406	(28 907)	-	-	-	184 262	(29 391)
	5111	2015	80 274	(1 443)	178 000	(6)	6	(16 452)	-	-	-	258 268	(17 889)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	2016	20	(20)	-	-	-	-	-	-	-	20	(20)
	5112	2015	20	(20)	-	-	-	-	-	-	-	20	(20)
Исключительное имущественное право владельца на право использования программного продукта	5103	2016	6 382	(5 026)	-	-	-	(1 251)	-	-	-	6 382	(6 277)
	5113	2015	6 382	(3 775)	-	-	-	(1 251)	-	-	-	6 382	(5 026)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Всего	5120	80217	80217	80217
в том числе:				
Патент на полезную модель "Тележка спекательная или обжиговая конвейерной машины"	5121	24132	24132	24132
Патент на изобретение "Способ электрошлакового переплава"	5122	17949	17949	17949
Патент на изобретение "Устройство для охлаждения изделий при термической обработке"	5123	16099	16099	16099
Патент на изобретение "Инструментальная сталь для горячего деформирования"	5124	21981	21981	21981
Прочие	5125	56	56	56

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Всего	5130	147	152	159
в том числе:				
Исключительные права патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезные модели, прочие	5131	127	132	139
Исключительное право владельца на товарный знак	5132	20	20	20

1.4. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	5160	за 2016 г.	13	18 119	-	(18 000)	132
	5170	за 2015 г.	11	178 002	-	(178 000)	13
в том числе:							
незаконченные операции по неоформленным	5161	за 2016 г.	13	119	-	-	132
нематериальным активам	5171	за 2015 г.	11	2	-	-	13
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2016 г.	-	18 000	-	(18 000)	
нематериальных активов	5190	за 2015 г.	-	178 000	-	(178 000)	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Переоценка		На конец года	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2016	2 355 897	(1 007 578)	111 982	(29 147)	26 660	(74 924)	431 053	-	2 869 784	(1 055 842)
	5210	2015	2 274 576	(935 853)	84 730	(3 408)	3 408	(75 133)	-	-	2 355 897	(1 007 578)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	2016	1 160 199	(699 061)	57 719	(22 387)	19 909	60 340	-	-	1 195 531	(739 492)
	5211	2015	1 081 579	(641 668)	80 635	(2 015)	2 015	(59 408)	-	-	1 160 199	(699 061)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	2016	21 627	(21 314)	23 335	(4 824)	4 824	1 952	-	-	40 138	(18 443)
	5212	2015	21 737	(21 383)	47	(156)	156	(87)	-	-	21 627	(21 314)
Транспортные средства	5203	2016	31 722	(27 040)	27 364	(1 423)	1 423	(3 209)	-	-	57 662	(28 826)
	5213	2015	32 644	(26 109)	-	(922)	922	(1 853)	-	-	31 722	(27 040)
Здания	5204	2016	270 863	(168 621)	3 564	(37)	28	(3 894)	-	-	274 391	(172 487)
	5214	2015	268 932	(164 799)	2 200	(269)	269	(4 091)	-	-	270 863	(168 621)
Сооружения	5205	2016	85 948	(73 312)	-	(476)	476	(1 654)	-	-	85 471	(74 489)
	5215	2015	84 100	(71 457)	1 848	-	-	(1 855)	-	-	85 948	(73 312)
Земельные участки	5206	2016	21 687	-	-	-	-	-	431 053	-	452 740	-
	5216	2015	21 687	-	-	-	-	-	-	-	21 687	-
Оборудование для производства сплошных и полых заготовок методом электрошлакового переплава	5207	2016	757 043	(13 955)	-	-	-	(2 849)	-	-	757 043	(16 804)
	5217	2015	757 043	(7 143)	-	-	-	(6812)	-	-	757 043	(13 955)
Другие виды основных средств	5208	2016	6 808	(4 275)	-	-	-	(1 026)	-	-	6 808	(5 301)
	5218	2015	6 854	(3 294)	-	(46)	46	(1 027)	-	-	6 808	(4 275)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2016	4 784	(1 006)	-	-	-	(110)	-	-	4 784	(1 116)
	5230	2015	4 784	(895)	-	-	-	(111)	-	-	4 784	(1 006)

2.2 Незавершенные капитальные вложения в основные средства

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2016 г.	73 733	169 716	-	62 351	181 098
	5250	за 2015 г.	13 970	132 965	(890)	(72 312)	73 733
в том числе:							
Реконструкция зданий и сооружений	5241	за 2016 г.	19 717	56 769	-	3 564	72 921
	5241	за 2015 г.	-	21 343	-	(1 626)	19 717
Модернизация металлургического производства	5242	за 2016 г.	29 136	46 174	-	6 472	68 838
	5252	за 2015 г.	11 824	79 765	-	(62 453)	29 136
Модернизация оборудования	5243	за 2016 г.	23 617	17 919	-	23 335	18 201
	5253	за 2015 г.	-	30 956	-	(7 339)	23 617
Прочее	5244	за 2016 г.	1 264	48 854	-	28 981	21 138
	5254	за 2015 г.	2 147	901	(890)	(894)	1 264

2.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	31.12.2016	31.12.2015
Переданные в аренду (в т.ч. лизинг) основные средства, числящиеся на балансе	97 091	4 292
Полученные в аренду (лизинг) основные средства, числящиеся на балансе	17 364	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	37 730	52 173

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость		
Долгосрочные - всего	5301	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2016 г.	45 331	-	85 330	(130 661)	-	-
	5315	за 2015 г.	-	-	93 659	(48 328)	45 331	-
ценные бумаги (векселя)	5306	за 2016 г.	45 331	-	85 330	(130 661)	-	-
	5316	за 2015 г.	-	-	93 659	(48 328)	45 331	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2016 г.	45 331	-	85 330	(130 661)	-	-
	5310	за 2015 г.	-	-	93 659	(48 328)	45 331	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			себе-стоимость	поступления и затраты	выбыло	прочие списания	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость
Запасы - всего	5400	за 2016 г.	1 603 339	4 314 730	(4 254 499)	-	X	1 663 570
	5420	за 2015 г.	1 109 430	3 826 096	(3 332 186)	-	X	1 603 339
в том числе:								
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2016 г.	524 341	1 132 017	(31 494)	-	(1 258 866)	365 998
	5421	за 2015 г.	454 956	1 374 031	(25636)	-	(1 279 010)	524 341
Готовая продукция	5402	за 2016 г.	249 813	9 074	(2 226 973)	-	2 245 632	277 547
	5422	за 2015 г.	22 746	2 826	(2 237 989)	-	2 462 230	249 813
Товары для перепродажи	5403	за 2016 г.	4 498	851 015	(989 636)	-	135 457	1 334
	5423	за 2015 г.	1 179	208 119	(179 725)	-	(25 075)	4 498
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2016 г.	11 224	-	(208 077)	-	219 718	22 865
	5424	за 2015 г.	9 426	-	(104 345)	-	106 143	11 224
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2016 г.	813 463	2 322 624	(798319)	-	(1 341 941)	995 827
	5425	за 2015 г.	621 122	2 241 120	(784 491)	-	(1 264 288)	813 463

4.2. Запасы в залоге

У Общества по состоянию на 31.12.2016 года отсутствуют запасы, находящиеся в залоге.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Пе-риод	На начало года		Изменения за период					Задолженность на конец периода	
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	изменения в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	списание на финансовый результат	восстановление (списание) резерва	перевод из долгосрочной в краткосрочную	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2016 г.	1 924 838	(1 252)	761 231	1 115	(580)	(169)	-	2 686 435	(4 418)
	5530	2015 г.	803 936	(6 066)	1 129 361	1 525	(3 920)	(6 066)	-	1 924 838	(1 252)
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2016 г.	1 256 644	(220)	(56 583)	-	(28)	(26)	-	1 200 007	(3 387)
	5531	2015 г.	758 239	(2623)	503 369	-	(2 341)	(2623)	-	1 256 644	(220)
Авансы выданные	5512	2016 г.	560 053	(845)	773 184	-	(384)	(90)	-	1 332 763	(923)
	5532	2015 г.	37 265	(3 402)	527 412	-	(1222)	(3 402)	-	560 053	(845)
Прочая	5513	2016 г.	108 140	(187)	44 631	1 115	(168)	(53)	-	153 665	(108)
	5533	2015 г.	8 434	(42)	98 580	1 525	(357)	(42)	-	108 140	(187)
Итого	5500	2016 г.	1 924 838	(1 252)	761 231	1 115	(580)	(169)	X	2 686 435	(4 418)
	5501	2015 г.	803 936	(6 066)	1 129 361	1 525	(3920)	(6 066)	X	1 924 838	(1 252)

5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				изменения в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной в кратко-срочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2016	1 521 603	348 223	-	-	(280 000)	1 589 826
	5571	2015	1 244 956	376 647	-	-	(100 000)	1 521 603
в том числе:								
кредиты	5552	2016	1 521 603	(78 252)			(280 000)	1 163 351
	5572	2015	1 244 956	376 647	-	-	(100 000)	1 521 603
займы	5553	2016	-	426 475	-	-	-	426 475
	5575	2015	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2016	2 830 863	687 953	19 329	(15 273)	280 000	3 802 873
	5580	2015	1 494 372	1 231 351	59 768	(54 629)	100 000	2 830 863
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2016	970 787	(248 298)	-	(2 913)	-	719 576
	5581	2015	637 899	333 800	-	(912)	-	970 787
авансы полученные	5562	2016	753 124	(24 745)	-	(18)	-	728 361
	5582	2015	286 689	466 494	-	(59)	-	753 124
расчеты по налогам и взносам	5563	2016	113 735	9 228	-	-	-	122 963
	5583	2015	173 374	(59 639)	-	-	-	113 735
кредиты	5564	2016	115 610	76 000	1 508	-	280 000	473 117
	5584	2015	260 518	(296 347)	51 438	-	100 000	115 610
займы	5565	2016	140 707	(133 475)	17 821	-	-	25 053
	5585	2015	-	132 377	8 330	-	-	140 707
прочая	5566	2016	682 894	1 012 507	-	(12 343)	-	1 683 058
	5586	2015	73 603	662 949	-	(53 658)	-	682 894
расчеты по оплате труда	5567	2016	54 008	(3 264)	-	-	-	50 744
	5587	2015	62 291	(8 283)	-	-	-	54 008
Итого	5550	2016	4 352 466	1 036 176	19 239	(15 273)	X	5 392 699
	5570	2015	2 739 328	1 607 998	59 768	(54 629)	X	4 352 466

В составе долгосрочных обязательств отражена сумма задолженности по кредитам в размере 938 351 тыс. руб. в рамках договоров и утвержденных лимитов, что соответствует положениям учетной политики Общества.

6. Доходы и расходы Общества

6.1. Выручка от реализации

Наименование показателя	Код	За 2016г.	За 2015г.
Выручка от реализации	5610	4 526 069	3 550 624
<u>в том числе:</u>			
выручка от реализации готовой продукции, работ, услуг	5611	3 534 918	3 496 891
выручка от реализации покупных товаров	5612	745 438	-
выручка от прочей реализации	5613	245 713	53 733

В соответствии с учетной политикой Общества, в составе выручки от реализации готовой продукции, работ, услуг отражена выручка по договорам с длительным циклом изготовления в объеме выполнения отдельных этапов изготовления продукции.

6.2. Себестоимость продаж

Наименование показателя	Код	За 2016г.	За 2015г.
Себестоимость продаж	5620	3 483 790	2 592 007
<u>в том числе:</u>			
себестоимость от реализации готовой продукции, работ, услуг	5621	2 523 803	2 557 741
себестоимость продаж покупных товаров	5622	738 265	0
себестоимость продаж прочей реализации	5623	221 722	34 266

6.3. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.
Материальные затраты	5630	2 220 771	2 331 006
Расходы на оплату труда	5640	1 140 401	1 007 057
Отчисления во внебюджетные фонды	5650	375 296	333 823
Амортизация	5660	80 472	76 102
Прочие затраты	5670	857 977	347 969
Итого по элементам	5680	4 674 916	4 095 957
Учетные корректировки (общехозяйственные и коммерческие расходы)	5690	(805 807)	(800 077)
Прочие учетные корректировки (в том числе внутрихозяйственного назначения)	5691	(158 153)	(279 050)
Изменение остатков (прирост(-), уменьшение(+)) изп. готовой продукции и др.)	5692	(227 167)	(424 823)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 483 790	2 592 007

6.4. Состав прочих доходов и расходов

Наименование	за 2016 год
Всего:	171 303
В том числе:	
Курсовые разницы	(41 270)
Субсидии из федерального бюджета	62 416
Аренда имущества	8 876
Штрафы, пени, неустойки	(36 854)
Прибыли (убытки), прошлых лет, выявленных в отчетном году	(13 059)
Доходы и расходы по прочим операциям	191 194

6.5. Информация об операциях в иностранной валюте

Официальный курс иностранных валют к рублю, установленный Банком России на 31 декабря 2016 года, составляет: 1 евро = 63,8111 руб., 1 доллар = 60,6569 руб.

Иной курс соглашениями сторон не устанавливался.

Величина отрицательных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила 44 761 тыс. руб.

Величина положительных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, составила 3 491 тыс. руб.

7. Оценочные обязательства.

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства, всего	5700	50 595	113 015	100 626	-	62 984
в т.ч.						
Резерв на оплату отпусков	5701	49 645	113 015	99 676	-	62 984
Прочие резервы	5702	950	-	950	-	-

8. Обеспечения обязательств.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2016г.	на 31.12.2015г.	на 31.12.2014г.
Выданные - всего	5800	3 343 482	3 299 854	2 327 257
в том числе:				
Объекты основных средств	5801	1 692 460	1 953 790	1 561 851
Имущественные права	5802	1 627 872	1 299 336	708 825
Вексель	5803	-	46 729	-
Товары в обороте (материалы)	5804	-	-	56 581

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2016г.	за 2015г.	за 2014г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	68 202	61 297	5 532
В том числе:				
Финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма	5901	5 408	4 799	5 109
Субсидия на возмещение части затрат на уплату процентов по кредитам	5902	17 416	56 498	-
Субсидия на компенсацию части затрат на проведение научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ по приоритетным направлениям гражданской промышленности в рамках реализации такими организациями комплексных инвестиционных проектов	5903	45 000	-	-
Возмещение части затрат на обеспечение отдыха детей в каникулярное время	5904	377	378	423

10. Иная информация, раскрываемая в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

10.1 Информация об учетной политике и ее изменениях

10.1.1. Раскрытие информации об учетной политике

Годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой на 2016г., утвержденной приказом от 30.12.2015г № 795, разработанной в соответствии с действующими в РФ правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, установленными российским законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ).

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает финансовое и имущественное состояние Общества, на 31.12.2016г. включительно, а также результаты его хозяйственной деятельности за 2016год.

Учетная политика Общества сформирована с учетом следующих допущений:

- *допущения имущественной обособленности* - активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников и других организаций;
- *допущения непрерывности деятельности* – Общество предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке;
- *допущения последовательности применения учетной политики* - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому;

Акционерное общество «Машиностроительный концерн ОРМЕТО-ЮУМЗ»

- *допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности* – факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется, на основе автоматизированных систем. Обработка первичной учетной информации осуществляется при помощи специализированной бухгалтерской программы «1С УПП», а также собственных программных продуктов.

Основные средства

В составе основных средств учитываются объекты со сроком эксплуатации свыше 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 рублей. Амортизация объектов основных средств, введенных в эксплуатацию до 31 декабря 2001г., рассчитывается согласно Постановлению Совмина СССР № 1072 от 22.10.1990г. «О единых нормах амортизационных отчислениях», а приобретенных, начиная с 1 января 2002 г., согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. Переоценка основных средств Обществом в 2016г. не проводилась, за исключением группы «Земельные участки», переоценка которых была проведена на конец отчетного года, на основании данных Федеральной кадастровой палаты Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии.

Нематериальные активы

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости на дату принятия. Срок полезного использования устанавливается Обществом по каждому объекту нематериальных активов при их постановке на учет. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений производится линейным способом или способом списания стоимости пропорционально выпущенному объему продукции (работ, услуг). Выбор способа начисления амортизации определяется Обществом при принятии нематериального актива к учету.

Финансовые вложения

Финансовые вложения оцениваются в сумме фактически произведенных расходов на их приобретение. В бухгалтерской отчетности финансовое вложение, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, отражаются по учетной стоимости.

Материально-производственные запасы

Учет материалов ведется по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство и ином выбытии, их оценка производится по методу средней себестоимости. В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев, а также активы, по определению являющиеся основными средствами, стоимостью не более 40000 руб.

Незавершенное производство

Учёт затрат на производство продукции (работ, услуг) ведётся позаказным способом. Незавершенное производство на конец отчетного периода оценивается по фактической производственной себестоимости. Управленческие (общехозяйственные) и коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Готовая продукция

Принятие к бухгалтерскому учету готовой продукции, осуществляется по фактической производственной себестоимости. В составе готовой продукции отражаются законченные производством изделия, прошедшие испытания и приемку, укомплектованные согласно требованиям соответствующих стандартов.

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по

бухгалтерскому учету, и списываются в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Доходы и расходы

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) учитывается в разрезе видов деятельности. Прочие доходы и расходы в бухгалтерской отчетности показываются развернуто, за исключением доходов (расходов) от продажи (покупки) валюты, доходов (расходов) от начисления и восстановления сумм резервов, доходов (расходов) от расчетов с контрагентами векселями, доходов (расходов), возникающих в связи с изменением курса валют (курсовые разницы), доходов (расходов) по договорам уступки, доходов (расходов) в виде исключительных прав (амортизации по нематериальным активам) созданных в ходе реализации государственного контракта, переданных исполнителю этого государственного контракта его государственным заказчиком по договору о безвозмездном отчуждении, которые отражаются в Отчете о финансовых результатах свернуто.

Признание выручки по договорам с длительным циклом изготовления

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по мере готовности (реализации) работы, услуги, продукции, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия. В бухгалтерской отчетности сумма признанной в отчетном периоде выручки отражается в составе дебиторской задолженности за минусом налога на добавленную стоимость.

Учёт имущества, обязательств, активов, доходов и расходов, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Формирование доходов и расходов в иностранной валюте производится с использованием официального курса этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемого ЦБ РФ, действовавшего на соответствующую дату совершения операции в иностранной валюте. Курсовая разница по денежным знакам в кассе Общества и средствам на расчетных счетах определяется на дату совершения операции, а также на дату составления бухгалтерской отчетности.

Резервы и оценочные обязательства

Общество создает резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода (года) и формирует оценочное обязательство на оплату отпусков.

Отложенные налоговые активы и обязательства

Общество ведет обособленный учет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на отдельных счетах бухгалтерского учета. При составлении бухгалтерской отчетности сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в бухгалтерском балансе отражается развернуто.

10.2. Информация об изменениях в учетной политике

С целью повышения качества информации об объекте бухгалтерского учета Обществом внесены изменения в Учетную политику. Группа объектов – «Земельные участки», с 2016 года, подлежит регулярной переоценки по текущей (восстановительной) стоимости. Переоценка проводится, на конец отчетного года, один раз в пять лет. Переоценка проводится на основании кадастровой выписки на Земельные участки.

10.2. Информация об участии в совместной деятельности

В 2016 году Общество совместную деятельность не осуществляло.

10.3. Информация об условных обязательствах и условных активах

По состоянию на 31 декабря у Общества имеются незавершенные судебные разбирательства, информация по которым не раскрывается. Информация об условных обязательствах Общества не раскрывается, в виду того, что не может быть достоверно оценена и может нанести ущерб Обществу в ходе урегулирования последствий лежащих в их основе.

10.4. Информация по прекращению деятельности

В 2016 году у Общества отсутствовали прекращаемые виды деятельности.

10.5. Информация о связанных сторонах

Состав аффилированных лиц на 31.12.2016 года

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Гыберт Виталий Викторович	Сведения не раскрывает	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	27.04.2016 г.	-	-
2.	Мажукин Виктор Алексеевич	Сведения не раскрывает	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	27.04.2016 г.	-	-
3.	Чепурной Анатолий Данилович	Сведения не раскрывает	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	27.04.2016 г.	-	-
4.	Шпак Сергей Александрович	Сведения не раскрывает	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	27.04.2016 г.	-	-
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	08.07.2016 г.		
	Рачковский Эдуард Анатольевич	Сведения не раскрывает	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	27.04.2016 г.	-	-
	Пилипчук Григорий Петрович	Сведения не раскрывает	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	12.02.2016 г.	-	-
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	12.02.2016 г.		
	Общество с ограниченной ответственностью «Русская машиностроительная корпорация»	105275, г. Москва, 3 ул. Соколиной горы, дом 1, кв. 52	Лицо владеет более чем 20 процентов общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции в уставном капитале общества	22.04.2016 г.	99,97	99,97
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	22.04.2016 г.		
	Колесов Александр Анатольевич	Сведения не раскрывает	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	22.04.2016 г.	-	-
	Общество с ограниченной ответственностью Торговый дом «РэйлТрансХолдинг»	115432, г. Москва, просп. Андропова, дом 18, корп. 1, комн. 26, помещение XV	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	22.04.2016 г.	-	-

10.6. Информация о прибыли, приходящейся на акцию

10.6.1. Базовая прибыль (убыток) на акцию

Показатели	2016 г.	2015 г.
Чистая прибыль Общества	100 971	93 914
Сумма дивидендов по привилегированным акциям	-	-
Величина базовой прибыли (убытка)	100 971	93 914
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года	3 006	3 006
Базовая прибыль на акцию	34	31

тыс. руб.

10.6.2. Разводненная прибыль (убыток) на акцию

У Общества отсутствуют условия для расчета разводненной прибыли на акцию.

10.7. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

10.7.1. Постоянные налоговые обязательства (активы)

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Постоянные налоговые обязательства (активы)	7100	(8 192)	6 245
в том числе:			
расходы социального характера	7101	(2 345)	(1 801)
прибыли и убытки прошлых лет	7102	(16)	2 714
прочие расходы	7103	(5 831)	5 332

10.7.2. Отложенные налоговые обязательства

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Отложенные налоговые обязательства	7200	(39 492)	(61 352)
в том числе:			
амортизация основных средств	7201	(9 353)	(7 369)
разницы по НЗП	7202	(34 836)	(28 751)
разница по МПЗ	7203	(426)	405
курсовые разницы по расчетам в у.е.	7204	-	-
доходы будущих периодов	7205	3 228	(26 701)
прочие	7206	1 895	1 064

10.7.3. Отложенные налоговые активы

Наименование показателя	Код	за 2016 г.	за 2015 г.
Отложенные налоговые активы	7300	(314)	43 228
в том числе:			
амортизация основных средств	7301	(27)	568
расходы будущих периодов	7302	2 470	1 046
налоговый убыток за текущий период	7303	(2 804)	41 741
курсовые разницы по расчетам в у.е.	7304	-	-
прочие	7305	47	(127)

Генеральный директор

«15» марта 2017 года



(Handwritten signature)

Г.П. Филипчук