

Акционерное общество
«Машиностроительный концерн ОРМЕТО-ЮУМЗ»

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

ЗА 2017 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. Условные обязательства и условные активы.....	9
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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			Первоначальная 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			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	2017	190 664	(35 688)	219 924	(86 025)	17 617	(10 621)	-	-	-	324 563	(28 693)
	5110	2016	264 670	(22 935)	18 000	(92 006)	17 406	(30 158)	-	-	-	190 664	(35 688)
в том числе:													
Исключительное право на изобретения, полезные модели, промышленные образцы, секреты производства (ноу-хау)	5101	2017	184 262	(29 391)	66	(86 025)	17 617	(9 954)	-	-	-	98 303	(21 729)
	5111	2016	258 268	(17 889)	18 000	(92 006)	17 406	(28 907)	-	-	-	184 262	(29 391)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	2017	20	(20)	-	-	-	-	-	-	-	20	(20)
	5112	2016	20	(20)	-	-	-	-	-	-	-	20	(20)
Исключительное имущественное право владельца на право использования программного продукта	5103	2017	6 382	(6 277)	-	-	-	(105)	-	-	-	6 382	(6 382)
	5113	2016	6 382	(5 026)	-	-	-	(1 251)	-	-	-	6 382	(6 277)
Исключительное имущественное право владельца на НИОКР	5104	2017	-	-	219 858	-	-	(562)	-	-	-	219 858	(562)
	5114	2016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Всего	5120	283 250	80 217	80 217
в том числе:				
Патент на полезную модель "Тележка спекательная или обжиговая конвейерной машины"	5121	24 132	24 132	24 132
Патент на изобретение "Способ электрошлакового переплава"	5122	17 949	17 949	17 949
Патент на изобретение "Устройство для охлаждения изделий при термической обработке"	5123	16 099	16 099	16 099
Патент на изобретение "Инструментальная сталь для горячего деформирования"	5124	21 981	21 981	21 981
Проектирование и совершенствование перегрузочно-усреднительного оборудования	5125	203 000	-	-
Прочие	5126	89	56	56

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015
Всего	5130	145	147	152
в том числе:				
Исключительные права патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезные модели, прочие	5131	125	127	132
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 2017 г.	132	550	-	(66)	616
	5170	за 2016 г.	13	18 119	-	(18 000)	132
в том числе:							
незаконченные операции по неоформленным нематериальным активам	5161	за 2017 г.	132	10	-	(66)	76
	5171	за 2016 г.	13	119	-	-	132
незаконченные операции по приобретению НИОКР	5162	за 2017 г.	-	540	-	-	540
	5172	за 2016 г.	-	18 000	-	(18 000)	-

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	2017	2 869 784	(1 055 842)	553 877	(9 011)	8 752	(87 916)	-	-	3 414 649	(1 135 006)
	5210	2016	2 355 897	(1 007 578)	111 982	(29 147)	26 660	(74 924)	431 053	-	2 869 784	(1 055 842)
в том числе:										-		
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	2017	1 196 459	(740 420)	311 324	(8 049)	7 803	(68 032)	-	-	1 499 734	(800 649)
	5211	2016	1 160 199	(699 061)	57 719	(22 387)	19 909	(60 340)	-	-	1 195 531	(739 492)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	2017	40 118	(18 423)	-	(85)	85	(2 412)	-	-	40 033	(20 749)
	5212	2016	21 627	(21 314)	23 335	(4 824)	4 824	(1 952)	-	-	40 138	(18 443)
Транспортные средства	5203	2017	57 662	(28 826)	12 815	(446)	446	(8 644)	-	-	70 032	(37 024)
	5213	2016	31 722	(27 040)	27 364	(1 423)	1 423	(3 209)	-	-	57 662	(28 826)
Здания	5204	2017	274 678	(172 602)	226 063	(35)	22	(3 978)	-	-	500 706	(176 559)
	5214	2016	270 863	(168 621)	3 564	(37)	28	(3 894)	-	-	274 391	(172 487)
Сооружения	5205	2017	84 276	(73 466)	3 675	(397)	397	(1 254)	-	-	87 553	(74 323)
	5215	2016	85 948	(73 312)	-	(476)	476	(1 654)	-	-	85 471	(74 489)
Земельные участки	5206	2017	452 740	-	-	-	-	-	-	-	452 740	-
	5216	2016	21 687	-	-	-	-	-	431 053	-	452 740	-
Оборудование для производства сплошных и полей заготовок методом электрошлакового переплава	5207	2017	757 043	(16 804)	-	-	-	(2 632)	-	-	757 043	(19 436)
	5217	2016	757 043	(13 955)	-	-	-	(2 849)	-	-	757 043	(16 804)
Другие виды основных средств	5208	2017	6 808	(5 301)	-	-	-	(964)	-	-	6 808	(6 265)
	5218	2016	6 808	(4 275)	-	-	-	(1 026)	-	-	6 808	(5 301)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2017	4 784	(1 116)	-	-	-	(111)	-	-	4 784	(1 227)
	5230	2016	4 784	(1 006)	-	-	-	(110)	-	-	4 784	(1 116)

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 2017 г.	181 098	679 536	-	561 311	299 323
	5250	за 2016 г.	73 733	169 716	-	62 351	181 098
в том числе:							
Реконструкция зданий и сооружений	5241	за 2017 г.	72 921	283 824	-	223 969	132 776
	5241	за 2016 г.	19 717	56 769	-	3 564	72 921
Модернизация металлургического производства	5242	за 2017 г.	68 837	315 742	-	245 901	138 678
	5252	за 2016 г.	29 136	46 174	-	6 472	68 838
Модернизация оборудования	5243	за 2017 г.	18 201	42 711	-	43 339	17 573
	5253	за 2016 г.	23 617	17 919	-	23 335	18 201
Приобретение ОС	5244	за 2017 г.	-	25 975	-	21 212	4 763
	5254	за 2016 г.	-	-	-	-	-
Прочее	5245	за 2017 г.	21 139	11 284	-	26 890	5 532
	5255	за 2016 г.	1 264	48 854	-	28 981	21 138

2.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	31.12.2017	31.12.2016
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	92 734	97 091
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	22 820	17 364
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	57 785	37 730

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
Долгосрочные - всего	5301	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2017 г.	-	-	188 414	(188 414)	-	-
	5315	за 2016 г.	45 331	-	85 330	(130 661)	-	-
ценные бумаги (векселя)	5306	за 2017 г.	-	-	188 414	(188 414)	-	-
	5316	за 2016 г.	45 331	-	85 330	(130 661)	-	-
Финансовых вложений - итог	5300	за 2017 г.	-	-	188 414	(188 414)	-	-
	5310	за 2016 г.	45 331	-	85 330	(130 661)	-	-

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 себе-стоимость	прочие списания	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость
Запасы - всего	5400	за 2017 г.	1 663 570	4 884 045	(4 496 926)	-	X	1 908 351
	5420	за 2016 г.	1 603 339	4 314 730	(4 254 499)	-	X	1 663 570
в том числе:								
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017 г.	365 998	1 260 858	(151 423)	-	(1 087 817)	387 616
	5421	за 2016 г.	524 341	1 132 017	(31 494)	-	(1 258 866)	365 998
Готовая продукция	5402	за 2017 г.	277 547	55 369	(1 795 078)	-	1 519 404	57 242
	5422	за 2016 г.	249 813	9 074	(2 226 973)	-	2 245 632	277 547
Товары для перепродажи	5403	за 2017 г.	1 334	1 165 505	(943 692)	-	(43 269)	179 878
	5423	за 2016 г.	4 498	851 015	(989 636)	-	135 457	1 334
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2017 г.	22 865	-	(354 423)	-	454 271	122 713
	5424	за 2016 г.	11 224	-	(208 077)	-	219 718	22 865
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2017 г.	995 827	2 402 944	(1 252 310)	-	(985 559)	1 160 902
	5425	за 2016 г.	813 463	2 322 624	(798 319)	-	(1 341 941)	995 827

4.2. Запасы в залоге

У Общества по состоянию на 31.12.2017 года отсутствуют запасы, находящиеся в залоге.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Задолженность на конец периода	
			Учтен-ная по усло-виям дого-вора	Вели-чина резерва по сомни-тельным долгам	изменения в резуль-тате хозяй-ственных операций	причи-тающиеся проценты, штрафы и иные начис-ления	спи-сание на финан-совый резуль-тат	восста-новление (списание) резерва	перевод из долгосроч-ной в кратко-срочную	Учтен-ная по усло-виям дого-вора	Величина резерва по сомнитель-ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2017 г.	2 686 435	(4 418)	(668 218)	17 837	(2 539)	(622)	-	2 032 494	(4 019)
	5530	2016 г.	1 924 838	(1 252)	761 231	1 115	(580)	(169)	-	2 686 435	(4 418)
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2017 г.	1 200 007	(3 387)	(20 734)	-	(351)	(516)	-	1 178 471	(3 452)
	5531	2016 г.	1 256 644	(220)	(56 583)	-	(28)	(26)	-	1 200 007	(3 387)
Авансы выданные	5512	2017 г.	1 332 763	(923)	(635 062)	-	(928)	-	-	695 950	(101)
	5532	2016 г.	560 053	(845)	773 184	-	(384)	(90)	-	1 332 763	(923)
Прочая	5513	2017 г.	153 665	(108)	(12 421)	17 837	(1 260)	(106)	-	158 073	(466)
	5533	2016 г.	108 140	(187)	44 631	1 115	(168)	(53)	-	153 665	(108)
Итого	5500	2017 г.	2 686 435	(4 418)	(668 218)	17 837	(2 539)	(622)	-	2 032 494	(4 019)
	5501	2016 г.	1 924 838	(1 252)	761 231	1 115	(580)	(169)	-	2 686 435	(4 418)

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 краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2017	1 589 826	2 614 589	-	-	(285 184)	3 919 232
	5571	2016	1 521 603	348 223	-	-	(280 000)	1 589 826
в том числе:								
кредиты	5552	2017	1 163 351	257 782	-	-	(285 184)	1 135 949
	5572	2016	1 521 603	(78 252)	-	-	(280 000)	1 163 351
займы	5553	2017	426 475	(126 475)	-	-	-	300 000
	5573	2016	-	426 475	-	-	-	426 475
прочая	5554	2017	-	2 483 282	-	-	-	2 483 282
	5574	2016	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2017	3 802 872	(2 641 144)	(27 187)	(3 697)	285 184	1 416 028
	5580	2016	2 830 865	687 953	19 329	(15 273)	280 000	3 802 872
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2017	719 576	(351 895)	-	(1 213)	-	366 467
	5581	2016	970 787	(248 298)	-	(2 913)	-	719 576
авансы полученные	5562	2017	728 361	(308 036)	-	(1 484)	-	418 840
	5582	2016	753 124	(24 745)	-	(18)	-	728 361
расчеты по налогам и взносам	5563	2017	122 963	(37 501)	-	-	-	85 462
	5583	2016	113 735	9 228	-	-	-	122 963
кредиты	5564	2017	473 117	(341 668)	(2 635)	-	285 184	413 998
	5584	2016	115 610	76 000	1 508	-	280 000	473 117
займы	5565	2017	25 053	-	(24 552)	-	-	501
	5585	2016	140 707	(133 475)	17 821	-	-	25 053
прочая	5566	2017	1 683 058	(1 591 901)	-	(1 000)	-	90 157
	5586	2016	682 894	1 012 507	-	(12 343)	-	1 683 058
расчеты по оплате труда	5567	2017	50 744	(10 141)	-	-	-	40 603
	5587	2016	54 008	(3 264)	-	-	-	50 744
Итого	5550	2017	5 392 699	(26 554)	(27 187)	(3 697)	X	5 335 259
	5570	2016	4 352 467	1 036 176	19 329	(15 273)	X	5 392 699

6. Доходы и расходы Общества

6.1. Выручка от реализации

Наименование показателя	Код	За 2017 г.	За 2016 г.
Выручка от реализации	5600	3 868 696	4 526 069
в том числе:			
выручка от реализации готовой продукции, работ, услуг	5601	2 862 215	3 534 918
выручка от реализации покупных товаров	5602	754 891	745 438
выручка от прочей реализации	5603	251 590	245 713

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 2017 г.	За 2016 г.
Себестоимость продаж	5600	3 036 799	3 483 790
<i>в том числе:</i>			
выручка от реализации готовой продукции, работ, услуг	5601	2 231 190	2 523 803
себестоимость продаж покупных товаров	5602	747 857	738 265
себестоимость продаж прочей реализации	5603	57 752	221 722

6.3. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Материальные затраты	6301	2 853 795	2 939 466
Расходы на оплату труда	6302	975 581	1 140 401
Отчисления во внебюджетные фонды	6303	319 426	375 296
Амортизация	6304	89 275	80 472
Прочие затраты	6305	180 508	139 282
Итого по элементам	6306	4 418 584	4 674 916
Учетные корректировки (общехозяйственные и коммерческие расходы)	6307	(599 763)	(805 807)
Прочие учетные корректировки (в том числе внутривозвратные)	6308	(552 440)	(158 153)
Изменение остатков (прирост(-), уменьшение(+)) нзп, готовой продукции и др.)	6309	(229 582)	(227 167)
Итого расходы по обычным видам деятельности	6300	3 036 799	3 483 790

6.4. Состав прочих доходов и расходов

Наименование	за 2017 год
Всего:	104 149
<i>В том числе:</i>	
Курсовые разницы	(5 073)
Доходы по ПКД	156 103
Доходы по ТМЦ	69 359
Аренда имущества	14 414
Штрафы, пени, неустойки	(83 147)
Прибыли (убытки), прошлых лет, выявленных в отчетном году	(96 870)
Доходы и расходы по прочим операциям	49 363

В 2017 г. Обществом получены субсидии по договорам о предоставлении бюджетных средств на финансирование капитальных и текущих расходов в размере 234 966 тыс. руб. (раздел 9 Пояснений), которые в Отчете о финансовых результатах показаны свернуто согласно правилам учетной политики без влияния на финансовый результат (раздел 10.1 Пояснений).

6.5. Информация об операциях в иностранной валюте

Официальный курс иностранных валют к рублю, установленный Банком России на 31 декабря 2017 года, составляет: 1 евро = 68,8668 руб., 1 доллар = 57,6002 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 42 430 тыс. руб.

Величина положительных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, составила 37 357 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	5800	62 984	93 366	114 144	-	42 206
в т.ч.						
Резерв на оплату отпусков	5801	62 984	93 366	114 144	-	42 206
Прочие резервы	5802	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2017 г.	на 31.12.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Выданные - всего	5610	5 017 644	3 343 482	3 299 854
в том числе:				
Объекты основных средств	5611	982 958	1 692 460	1 953 790
Имущественные права	5612	1 551 404	1 627 872	1 299 336
Вексель	5613	2 483 282	23 150	46 729
Товары в обороте (материалы)	5614	-	-	-
Полученные - всего	5800	264 766	270 097	-
в том числе:				
Аккредитивы	5801	264 766	270 097	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.	за 2015 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	241 512	68 202	61 297
В том числе:				
Финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма	5901	6 188	5 408	4 799
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	100 000	45 000	-
Субсидия на компенсацию части затрат на производство и реализацию потребителям пилотных партий средств производства	5904	134 966	-	-
Возмещение части затрат на обеспечение отдыха детей в каникулярное время	5905	358	377	378

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 2017 г., утвержденной приказом от 26.12.2016г. № 521а, 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 31.12.2017 г. включительно, а также результаты его хозяйственной деятельности за 2017 год.

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;

- *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 2017 г. не проводилась.

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 финансовые вложения, 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 40 000 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, доходы (расходы) в виде исключительных прав на нематериальные активы, созданные в ходе реализации государственных контрактов, полученных от государственного заказчика по договору о безвозмездном отчуждении и сумм амортизации, начисленной по данным нематериальным активам, доходы (расходы) в виде полученных субсидий по договорам о предоставлении бюджетных средств на финансирование капитальных и текущих расходов и сумм начисленной амортизации (подтвержденных расходов) 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.

10.1.2. Информация об изменениях в учетной политике

С целью сопоставимости отражения данных по доходам и расходам, получение бюджетных средств в виде субсидий отражается как целевое финансирование и признается в качестве доходов будущих периодов:

Акционерное общество «Машиностроительный концерн ОРМЕТО-ЮУМЗ»

- при вводе внеоборотных активов в эксплуатацию с последующим отнесением в течение срока полезного использования этих объектов в размере начисленной амортизации на финансовые результаты как прочие доходы;
- в момент принятия к бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, начисления оплаты труда и осуществления других расходов аналогичного характера с последующим отнесением в доходы в период признания расходов, на финансирование которых они были предоставлены.

10.2. Информация об участии в совместной деятельности

В 2017 году Общество совместную деятельность не осуществляло.

10.3. Информация об условных обязательствах и условных активах

По состоянию на 31 декабря 2017 года 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 2017 году у Общества отсутствовали прекращаемые виды деятельности.

10.5. Информация о связанных сторонах

Состав аффилированных лиц на 31.12.2017 г.

№ 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	27.06.2017 г.	-	-
2.	Мажукин Виктор Алексеевич	Сведения не раскрывает	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	27.06.2017 г.	-	-
3.	Чепурной Анатолий Данилович	Сведения не раскрывает	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	27.06.2017 г.	-	-
4.	Шпак Сергей Александрович	Сведения не раскрывает	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	27.06.2017 г.	-	-
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	08.07.2016 г.		
5.	Рачковский Эдуард Анатольевич	Сведения не раскрывает	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	27.06.2017 г.	-	-
6.	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.		

Акционерное общество «Машиностроительный концерн ОРМЕТО-ЮУМЗ»

7.	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, приходящихся 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.		
8.	Колесов Александр Анатольевич	Сведения не раскрывает	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	22.04.2016 г.	-	-
9.	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.	Общество с ограниченной ответственностью «Брянское вагоноремонтное депо»	241031, Брянская область, г. Брянск, ул. Фосфоритная, 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	09.11.2016 г.	-	-

10.6. Информация о прибыли, приходящейся на акцию

10.6.1. Базовая прибыль (убыток) на акцию

Показатели	2017 г.	2016 г.
Чистая прибыль Общества	81 536	100 971
Сумма дивидендов по привилегированным акциям	-	-
Величина базовой прибыли (убытка)	81 536	100 971
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года	3 006	3 006
Базовая прибыль на акцию	27	34

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 2017 г.	за 2016 г.
Постоянные налоговые обязательства (активы)	7100	(4 729)	(8 192)
в том числе:			
расходы социального характера	7101	(1 941)	(2 345)
прибыли и убытки прошлых лет	7102	(12)	(16)
прочие расходы	7103	(2 776)	(5 831)

10.7.2. Отложенные налоговые обязательства

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Отложенные налоговые обязательства	7200	(26 776)	(39 492)
в том числе:			
амортизация основных средств	7201	(26 278)	(9 353)
разницы по НЗП	7202	11 918	(34 836)
разница по МПЗ	7203	120	(426)
курсовые разницы по расчетам в у.е.	7204	-	-
доходы будущих периодов	7205	2 820	3 228
прочие	7206	(15 356)	1 895

10.7.3. Отложенные налоговые активы

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Отложенные налоговые активы	7300	(3 396)	(314)
в том числе:			
амортизация основных средств	7301	(24)	(27)
расходы будущих периодов	7302	(4 448)	2 470
налоговый убыток за текущий период	7303	1376	(2 804)
курсовые разницы по расчетам в у.е.	7304	-	-
прочие	7305	(300)	47

Генеральный директор

Г.П. Пилипчук

« 27 » марта 2018 года

