

ОАО "Томусинский ремонтно-механический завод"

Пояснительная записка  
к бухгалтерской (финансовой) отчётности  
за 2015 год

Междуреченск 2015 г.

ГРУППА  
ФИНАНСЫ

Аудитор  
Сапелькин Виталий Сергеевич  
аттестат № 039573 ЦАЛАК МФ РС

## Оглавление

1. Общие сведения о предприятии.	3
2. Сведения о наличии на начало и конец отчетного года и движении в течении отчетного года:	5
2.1. Отдельных видов основных средств	5
2.2. Нематериальных активов	6
2.3. Незавершенного строительства	6
2.4. Материально-технических запасов	6
2.5. Отдельных видов финансовых вложений	8
2.6. Отдельных видов дебиторской задолженности	8
2.7. События после отчетной даты.	8
2.8. Об изменениях в капитале организации	9
2.8.1. Уставный капитал.	9
2.8.2. Добавочный капитал.	9
2.8.3. Резервный капитал.	9
2.9. О количестве акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных; количестве акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично; номинальной стоимости акций, находящихся в собственности акционерного общества, его дочерних и зависимых обществах.	9
2.10. О составе резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов	9
2.10.1. Резервов предстоящих расходов и платежей	9
2.10.2. Оценочные резервы	10
2.11. Об отдельных видах кредиторской задолженности	10
2.12. Об объемах реализации продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности и географическим рынкам сбыта	10
2.13. Доходы и расходы на продажу по видам экономической деятельности	11
2.14. О составе прочих доходов и расходов	12
2.15. О выданных и полученных обеспечениях	13
2.16. О приобретенной и потребленной электроэнергии	13
2.17. Изменения, внесенные в отдельные строки баланса за предыдущие периоды	13
3. Состояние бухгалтерского учета	14
4. Чистые активы.	15
5. Коэффициенты финансовой устойчивости.	15
6. Коэффициенты платежеспособности.	16
7. Коэффициенты прибыльности и рентабельности.	16



## 1. Общие сведения о предприятии.

### 1.1. Основные виды деятельности:

- 1) Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства;
- 2) Предоставление услуг по монтажу, ремонту, техническому обслуживанию и перемотке электродвигателей, генераторов и трансформаторов;
- 3) Обработка металлов, включая термообработку;
- 4) Предоставление услуг по ремонту техобслуживанию и переделке ж.д. локомотивов, трамвайных и прочих моторных вагонов и подвижного состава;
- 5) Предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию прочего оборудования общего назначения, не включенного в другие группировки;
- 6) Производство автомобильных кузовов; производство прицепов, полуприцепов и контейнеров;
- 7) Техобслуживание и ремонт легковых автомобилей;
- 8) Техобслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств;
- 9) Предоставление услуг по монтажу, ремонту, техническому обслуживанию подъемно транспортного оборудования;
- 10) Производство строительных металлических конструкций и изделий;
- 11) Производство прочих готовых металлических изделий;
- 12) Производство стали;
- 13) Производство меди;
- 14) Оптовая торговля металлическими отходами и ломом;
- 15) Деятельность ресторанов и кафе;
- 16) Сдача в наем собственного нежилого недвижимого имущества.;
- 17) Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными.

1.2. Уставный капитал общества составляет 26 652 450 рублей. Он складывается из номинальной стоимости акций, приобретенных акционерами. В том числе:

- из 22976 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 870 рублей каждая
- из 7659 привилегированных именных акций типа А номинальной стоимостью 870 рублей каждая.

Базовая прибыль на акцию в 2015 г. составила 475 руб. в 2014 г. составляла 90 руб.

1.3. Филиалов и представительств Общество не имеет.

1.4. Среднесписочная численность работающих в Обществе за отчетный год составила 376 человек.

### 1.5. Состав совета директоров:

Председатель совета директоров: Роньжин Михаил Юрьевич

Члены совета: Силютин Сергей Максимович  
Мусяченко Нина Анатольевна  
Силютин Дмитрий Сергеевич  
Боковиков Сергей Викторович

1.6. Единоличный исполнительный орган Общества - Силютин Сергей Максимович.

1.7. Аудитор Общества.

1.8. Аудитор Общества.

Наименование: **Закрытое акционерное общество Аудиторская фирма "Финансы-Н"**

Место нахождения: 630049, г. Новосибирск, ул. Галуцака, 17

ИНН/КПП: 5406160999 / 540201001

ОГРН: 1025402481983

Телефон: +7 (383) 344-98-78

Адрес сайта: [www.gf8.ru](http://www.gf8.ru)

Адрес электронной почты: [novosibirsk\\_gf8@mail.ru](mailto:novosibirsk_gf8@mail.ru)

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов:





- Аудитор является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России» ОГРН 10201002096;

1.8. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на ценные бумаги эмитента.

Регистратор:

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество "Агентство "Региональный независимый регистратор"*,

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО «Агентство РНР»*,

Место нахождения: : г. Тула ул. Демонстрации, д. 27, корпус 1,

Почтовый адрес: 300041, Г. Тула ул. Демонстрации, дом 27, корпус 1,

Тел.: 8 (4872) 250-911,

Адрес сайта: <http://www.a-rnr.ru/>

Адрес электронной почты: [tula@a-rnr.ru](mailto:tula@a-rnr.ru).

ИНН: 7107039003,

ОГРН: 1027100964527,

Лицензия: Номер лицензии: 10-000-1-00261,

Дата выдачи: 29.11.2002,

Срок действия: бессрочная,

Орган, выдавший лицензию: *ФКЦБ (ФСФР) России*

Дата, с которой ведение реестра именных ценных бумаг эмитента осуществляется указанным регистратором: 1.03.2001 г.

1.9 Список аффилированных лиц:

№ 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)
1	2	3	4	5
1	Мусияченко Нина Анатольевна	652870 Россия Кемеровская обл. г. Междуреченск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	20.05.2015
2	Роньжин Михаил Юрьевич	652870 Россия Кемеровская обл. г. Междуреченск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	20.05.2015
3	Силютин Сергей Максимович	652870 Россия Кемеровская обл. г. Междуреченск	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества Лицо принадлежит к той группе лиц, которой принадлежит акционерное общество Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал акционерного общества	16.04.2013 20.05.2015 30.09.2003
4	Открытое акционерное общество "Угольная Компания "Южный Кузбасс"	Российская Федерация, г. Междуреченск, ул. Юности 6	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал акционерного общества	01.08.2000



5.	Силютин Дмитрий Сергеевич	652870 Россия Кемеровская обл. г. Междуреченск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	20.05.2015
6.	Боковиков Сергей Викторович	652870 Россия Кемеровская обл. г. Междуреченск	Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества	20.05.2015

## 2. Сведения о наличии на начало и конец отчетного года и движении в течении отчетного года:

### 2.1. Отдельных видов основных средств

На 01.01.2015 г. остаточная стоимость внеоборотных материальных активов ОАО «ТРМЗ» составляла 62 205 тыс. руб. или 13,8% от стоимости активов предприятия. На 31.12.2015 г. остаточная стоимость внеоборотных материальных активов составила 56 584 тыс. руб. или 11,3% от стоимости активов предприятия.

Балансовая стоимость основных средств на начало года составляла 219 662 тыс. руб. Износ основных средств составлял 71,7%. На конец года балансовая стоимость основных средств составляет 221 735 тыс. руб. Износ основных средств составил 74,5%.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение или изготовление. Амортизация начисляется линейным способом.

В собственности ОАО «ТРМЗ» находятся три земельные участка общей площадью 19,71 кв.м. их балансовая стоимость составляет 440 тыс. руб. и является неамортизируемым имуществом.

Таблица 1. Наличие и движение отдельных видов ОС (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	Остаток на начало года	поступило	выбыло	Остаток на конец года
1	2	3	4	5	6
1.	Здания	55953			55953
2.	Сооружения и передаточные устройства	22960			22960
3.	Машины и оборудование	118875		430	118445
4.	Транспортные средства	11912	1724	269	13367
	В т.ч.				
4.1	Грузовые а/машины	5287	1523		6810
4.2	Легковые а/машины	4596		269	4327
4.3	Прочие	2029	201		2230
5.	Производственный и хоз.инвентарь	9522	1048		10570

В состав основных средств, отраженных в отчетности на 31.12.2015г., включены объекты основных средств, переведенные на консервацию.

Таблица 2. Наличие ОС, находящихся на консервации (тыс. руб.)

Наименование цеха	Наименование оборудования	Балансовая стоимость на 01.01.2015г.	Балансовая стоимость на 01.01.2016г.
1	2	3	4
ЦРГО	Кран мост. г/п 12,5	141 932	141 932
ЦРГО	Кран-балка г/п 0,5	2 673	2 673

ЦРГО	Станок СРЭ-1	6 881	6 881
ЦРГО	Станок 8Г663-100	50 574	50 574
ЦРГО	Ножницы НА 3221	103 729	103 729
Литейный	Кран козловой К-09	44 343	44 343
Транспортный	Кран козловой КДЭ - 251	121 023	121 023
Транспортный	Автомобиль ЗИЛ-130 (автовышка)	40401	40401
Мех.участок	Кран мостовой г/п 10	87499	87499
Склад ГСМ	Склад ГСМ	94250	94250
Транспортный	Автомобиль ГАЗ 3110	268990	
Мех.участок	Кран-балка г/п 1 т.	3870	3870
Литейный	Печь ДМБ-0,25		3560

## 2.2. Нематериальных активов

На 01.01.2015 г. балансовая стоимость нематериальных активов ОАО «ТРМЗ» составляет 78 тыс. руб., остаточная стоимость составляет 17 тыс. руб. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. На 31.12.2015 г. балансовая стоимость нематериальных активов ОАО «ТРМЗ» составляет 67 тыс. руб. остаточная стоимость составляет 53 тыс. руб.

## 2.3 Незавершенного строительства

В 2015 г. проводились работы по изготовлению печи СШО-30.12/10. На конец отчетного года незавершенное строительство составило 1 707 тыс.руб..

Таблица 3. Незавершенное строительство  
(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование работ	Остаток на начало года	Поступление за 2015 год	Выбытие/Ввод в эксплуатацию за 2015 год	Остаток на конец года
1	2	3	4	5	6
1.	Печь СШО-30.12/10	0	1707	0	1707

## 2.4. Материально-технических запасов

Остатки материально-технических запасов на 31.12.2015г. увеличились на 15 450 тыс. руб. или на 6,8% по сравнению с 01.01.2015г. и составили 242568 тыс. руб.

Таблица 4. Изменение производственных запасов в днях

№ ПП	Наименование показателей	2014 год			2015 год			отклонения дней	
		Средняя стоимость производственных запасов	Расход за 2014 год	Запас в днях	Средняя стоимость производственных запасов	Расход за 2015 год	Запас в днях	+	%
1	2	6	7	8	6	7	8	9	10
1.	Материалы всего	124 131	384 931	118	139 454	406 880	125	7	6%
1.1.	В том числе: сырье и материалы	50 884	91 181	204	55 879	104 330	195	-8	-4%
1.2.	полуфабрикаты покупные	52 387	257 986	74	59 739	257 624	85	11	14%



1.3.	топливо (уголь, ГСМ)	6 922	18 582	136	6 897	17 075	147	11	8%
1.4.	запасные части	11 916	9 437	461	14 211	18 281	284	177	-38%
1.5.	ТМЦ в переработке	0	0		0	0		0	
1.6.	строительные материалы	1 249	1 945	234	1 594	3 816	153	-82	-35%
1.7.	тара	510	0		548	548		0	
1.8.	спецодежда, спецобувь	262	1 583	60	586	1 442	148	88	145%
1.9.	специнвентарь и хоз принадлежности	1 414	4 217	122	1 147	3 762	111	-11	-9%
2.	Затраты в незавершенном пр-ве	31 627	580 474	20	44 307	613 928	26	6	32%
3.	Готовая продукция и товары отгруженные, товары для перепродажи	69 186	580 474	44	70 350	613 928	42	-2	-4%
5.	Запасы, всего	225 288	580 474	142	254 111	613 928	151	9	7%
	Коэффициент оборачиваемости производственных запасов			2,6			2,4	-0,2	-6%

Запасы ТМЦ в днях увеличились в 2015г. на 9 дней и составили в среднем по заводу 151 дней против 142 дней в 2014г. Увеличение запасов в днях произошло в основном за счет увеличения остатков покупных полуфабрикатов и незавершенного производства.

Запасы угля на конец 2015 года снизились по сравнению с концом 2014 г. на 1000 тонн (13,1%) и составили 6611 тонн. Стоимость запасов снизилась и составила 8017,5 тыс. руб. Средняя цена угля относительно 2014 года повысилась на 1,5% и составила 1213,8 рублей/тонну.

Таблица 5. Наличие и движение отдельных видов ТМЦ (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	Остаток на начало 2015г.	Поступило	Списано всего	В том числе		Остаток на конец 2015г.
					На производство	Продано	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	<b>ТМЦ всего, в т.ч.</b>	<b>129088</b>	<b>424736</b>	<b>423196</b>	<b>406763</b>	<b>16433</b>	<b>130628</b>
1.1	Сырье и материалы	54338	95356	104328	104193	135	45366
1.2	Покупные п/фабрикаты	49483	266449	257613	257364	249	58319
1.3	Топливо	9491	15855	17075	17016	59	8271
1.4	Тара и тарные материалы	548	0	0	0	0	548
1.5	Запчасти	11874	19743	18299	18022	277	13318
1.6	Строительные материалы	1390	3908	3815	3814	1	1483
1.7	Прочие материалы (м/лом)	1964	23425	22066	5779	16287	3323
2	Готовая продукция	58005	572909	570772		589287	41627

Группа компаний  
**Финансы**  
Аудитор  
Самарский филиал Сервиса  
аттестат № 039873 ЦАЛАК МО РС

Затраты в незавершенном производстве на 01.01.2015г. составляли 32 829 тыс.руб. К концу года произошло увеличение незавершенного производства на 26 091 тыс.руб. или на 79,6% , что составило на 31.12.2015 г. 58 920 тыс.руб.

## 2.5. Отдельных видов финансовых вложений

Таблица 5. Наличие и движение отдельных видов финансовых вложений (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	Остаток на начало года	поступило	выбыло	Остаток на конец года
1	2	3	4	5	6
1.	Акции	67,3	-	-	67,3
1.1.	В т.ч. Вложенные в финансово-кредитные организации	67,3	-	-	67,3
1.2.	В промышленность	-	-	-	-
1.3.	В посреднические организации	-	-	-	-
2.	Паи	-	-	-	-
	<b>ИТОГО:</b>	<b>67,3</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>67,3</b>

На 31.12.2015г. ОАО «ТРМЗ» имеет вложения в акции филиала банка «Уралсиб» г. Москва

В 2015г резервов под обесценивание вложений в ценные бумаги на предприятии не создавалось.

## 2.6. Отдельных видов дебиторской задолженности

По состоянию на 31.12.2015г. дебиторская задолженность составила 168989 тыс. руб. или 33,6 % от имущества ОАО «ТРМЗ». С начала года дебиторская задолженность увеличилась в общем на 37419 тыс. руб. или на 28,8%.

Авансы выданные увеличились на 43 тыс. руб. или на 1,7 %.

Из общей суммы дебиторской задолженности наибольшую дебиторскую задолженность имеют следующие предприятия:

Таблица 6. Предприятия с наибольшей дебиторской задолженностью (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование предприятия	Задолженность на начало года	Отгружено продукции в 2015 г.	Оплачено продукции в 2015 г.	Задолженность на конец года
1	2	3	4	5	6
1.	ОАО «Южный Кузбасс»	29167	113811	108536	34442
2.	ОАО УК Кузбассразрезуголь	10204	130676	129646	11234
3.	АО «Амурский уголь»	2120	12871	7822	7169
4.	АО «Карельский окатыш»	220	65231	38448	27003
5.	АО «Компания Востсибуголь»	2053	69725	27980	43798
6.	ООО «ГМЗ»	4448		497	3951
7.	ОАО «Евразруда»	2795	7407	5772	4430
8.	ПАО «ЧМК»	3768	18688	16207	6249

## 2.7. События после отчетной даты.

Нет



## 2.8. Об изменениях в капитале организации

### 2.8.1. Уставный капитал.

На 1.01.2015 г. уставный капитал ОАО «ТРМЗ» составляет 26652 тыс. руб. Изменений в уставном капитале в течение 2015 г. не произошло.

### 2.8.2. Добавочный капитал.

Добавочный капитал на 31.12.2015 г. составляет 46277 тыс. руб. и состоит из:

- 110 тыс. руб. - стоимость безвозмездно полученного имущества;
- **46167 тыс. руб.** - прирост стоимости внеоборотных активов (основных средств) предприятия в результате переоценки.

Изменений в уставном капитале в течение 2015 г. не произошло.

### 2.8.3. Резервный капитал.

В соответствии с Уставом в обществе создается резервный фонд (капитал) в размере до 100% от величины уставного капитала общества. Величина ежегодных отчислений в резервный фонд общества составляет 5% от чистой прибыли общества до достижения размера резервного фонда, предусмотренного уставом. Уставный капитал утвержден в сумме до 26652 тыс. руб.

По решению годового собрания акционеров 109 тыс. руб. чистой прибыли за 2014 год было направлено на увеличение резервного капитала. В течение 2015 года резервный капитал не использовался. По состоянию на 31.12.15г. резервный капитал равен 22522 тыс. руб. что составляет 84,5% от величины уставного капитала.

## 2.9. О количестве акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных; количестве акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично; номинальной стоимости акций, находящихся в собственности акционерного общества, его дочерних и зависимых обществах.

Все акции общества выпущены в процессе приватизации государственного предприятия в 1992г. Действующим является выпуск акций от 23.11.1995г. Общество выпустило 30635 шт. акций из них:

22976 шт.- акции обыкновенные именные бездокументарные, государственный регистрационный номер 1-03-11283-F, уведомление от 18.12.2009 г. Номинальная стоимостью одной акции 870 рублей;

7659 шт. - акции привилегированные типа А именные бездокументарные, государственный регистрационный номер 2-03-11283-F, уведомление от 18.12.2009 г. Номинальная стоимостью одной акции 870 рублей.

Все выпущенные акции оплачены инвесторами.

В собственности ОАО «ТРМЗ» нет собственных акций.

Дочерних или зависимых Обществ ОАО «ТРМЗ» не имеет.

## 2.10. О составе резервов предстоящих расходов и платежей, оценочных резервов

### 2.10.1. Резервов предстоящих расходов и платежей

На 01.01.2015г. остаток резервов предстоящих расходов и платежей составил 3482 тыс. руб. в том числе :

остаток резерва на оплату отпусков – 3482 тыс.руб.

В течение 2015 года были начислены резервы в сумме 26635 тыс. руб. в том числе:

- резерв на вознаграждение за выслугу лет - 6843 тыс. руб.
- резерв на вознаграждение по итогам работы за год - 3347 тыс. руб.
- резерв на оплату отпусков – 16445 тыс.руб.

Резервы начислялись ежемесячно в процентах от фонда оплаты труда.

Вознаграждение по итогам работы за 2014 год было выплачено в апреле 2015г. в сумме начисленного резерва 3347 тыс.руб.



Вознаграждение за выслугу лет было выплачено в ноябре 2015г в сумме созданного резерва 6843 тыс.руб.

По результатам проведенной инвентаризации резерва на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2015 г. фактический расход резерва составил за 2015 г. 13379 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2015 года остаток резервов предстоящих расходов и платежей составляет 6548 тыс. руб. , в том числе остаток резерва на оплату отпусков – 6548 тыс.руб.

#### 2.10.2. Оценочные резервы

Оценочные резервы на ОАО «ТРМЗ» не создавались.

#### 2.11. Об отдельных видах кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность на 31.12.2015г. составила 142249 тыс. руб. По сравнению с началом года кредиторская задолженность увеличилась на 39711 тыс. руб. или на 38,7%, а именно увеличилась:

	тыс. руб.	%%
– задолженность перед поставщиками и подрядчиками	+45295	60,1
– задолженность перед персоналом	+280	3,2
– задолженность перед внебюджетными фондами	+555	12,6

Просроченной задолженности в бюджет и в государственные внебюджетные фонды общество не имеет.

Наибольшую кредиторскую задолженность ОАО «ТРМЗ» имеет перед следующими предприятиями:

Таблица 7 Предприятия с наибольшей кредиторской задолженностью (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование предприятия	Задолженность на начало года	Получено материалов и услуг в 2015г.	Оплачено материалов и услуг в 2015г.	Задолженность на конец года
1	2	3	4	5	6
1.	ООО «Южный Кузбасс»	3908	61718	62750	2876
2.	ООО «ТД ТРМЗ»	63620	445020	402761	105879
3.	ОАО «Русский уголь»	0	8187	5157	3030
4.	ООО «Мечел-энерго»	2760	41433	39986	4207

#### 2.12. Об объемах реализации продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности и географическим рынкам сбыта

Таблица 8. Отгружено товаров собственного производства, выполнено работ и услуг собственными силами по фактическим видам деятельности

№ п/п	Виды экономической деятельности	Код по ОКВЭД	2014г.	доля %	2015г.	доля %
1	Производство жидкого и сжатого воздуха	24.11	5171	0,84%	4036	0,60%
2	Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы	28.51	451	0,07%	308	0,05%
3	Обработка металлических изделий с использованием основных технологических процессов машиностроения	28.52	0	0,00%	2516	0,38%
4	Производство прочих готовых металлических изделий	28.75	2418	0,39%	4054	0,60%
5	Предоставление услуг по монтажу, ремонту, ТО под"емно-транспортного оборудования	29.22.9	5	0,00%	10	0,00%



6	Предоставление услуг по монтажу, ремонту и ТО прочего оборудования, не включенного в другие группировки	29.24.9	199	0,03%	125	0,02%
7	Производство машин и оборудования для металлургии	29.51	0	0,00%	0	0,00%
8	Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства	29.52	567311	92,14%	613766	91,59%
9	Предоставление услуг по монтажу, ремонту, ТО по перемотке электродвигателей и генераторов	31.10.9	8515	1,38%	20060	2,99%
10	Производство услуг по ремонту и ТО и переделке Ж.Д. моторных вагонов и подвижного состава	35.20.9	5599	0,91%	2455	0,37%
11	Обработка отходов и лома черных металлов	37.10.1	21924	3,56%	18961	2,83%
12	Деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей	40.10.5	50	0,01%	47	0,01%
13	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	40.30.14	1971	0,32%	1544	0,23%
14	Распределение воды	41.00.2	30	0,00%	32	0,00%
15	Деятельность неспециализированного автотранспорта	60.24.2	138	0,02%	9	0,00%
16	Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки	65.23	6	0,00%	5	0,00%
17	Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества	70.20.10	1903	0,31%	2187	0,33%
	Итого		615691	100,00%	670115	100%

Таблица 9. Географические рынки сбыта

№	Наименование	2014г.	2015г.	Отклонение	
				+	%
	1	2	3	4	5
1.	Отгружено товарной продукции, работ, услуг собственного производства - всего	615 691	670 115	54 424	9%
1.1.	В пределах РФ	424 568	522 653	98 085	23%
1.2.	Страны ближнего зарубежья	191 123	147 462	-43 661	-23%
2.	Отгружено товаров - всего	0	31 676	31 676	0%
2.1.	в том числе: в пределах РФ	0	31 676	31 676	0%
	Всего отгруженной продукции, товаров, работ, услуг	615 691	701 791	86 100	14%

## 2.13. Доходы и расходы на продажу по видам экономической деятельности

Таблица 10. Доходы и расходы на продажу (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование	2014 г.		2015 г.		Расходы на 1 рубль доходов, в %	
		Доходы	Расходы	Доходы	Расходы	2014г.	2015г.
1.	Готовая продукция и услуги	400 685	415 239	501 453	484 571	104%	97%
2.	Готовая продукция на экспорт	191 123	152 279	147 462	126 176	80%	86%
3.	Обработка отходов и лома черных металлов	21 924	18 351	18 961	18 655	84%	98%
4.	Оптовая торговля	0	0	31 676	27 123		0%

5.	Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества	1 903	1 209	2 187	969	64%	44%
6.	Деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей	50	50	47	48	100%	102%
7.	Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки	6	6	5	2	100%	40%
	<b>ИТОГО</b>	<b>615 691</b>	<b>587 134</b>	<b>701 791</b>	<b>657 544</b>	<b>95%</b>	<b>94%</b>
8.	<b>Коммерческие расходы</b>		<b>22 359</b>		<b>22 253</b>	<b>4%</b>	<b>3%</b>
	<b>Всего расходы на продажу</b>	<b>615 691</b>	<b>609 493</b>	<b>701 791</b>	<b>679 797</b>	<b>99%</b>	<b>97%</b>

## 2.14. О составе прочих доходов и расходов

Таблица 11. Прочие доходы и расходы (тыс. руб.)

Прочие доходы	2015 год	2014 год
1	2	3
Проценты к получению	679	627
Доходы от участия в др. организациях		
Доходы от прочей реализации	8198	7744
Доходы от реализации основных средств	10	255
Доходы от ликвидации основных средств	28	10
Доходы, выявленные в результате списания ТМЦ		9
Восстановление резерва по сомнительным долгам	3	34
Доходы, выявленные по результатам инвентаризации	1	62
Списание кредиторской задолженности	33	
Прибыль прошлых лет	-1323	-1275
Судебные издержки	37	
Пени по хозяйственным договорам		64
Курсовая разница (положительная)	1	2
Возмещение убытков	58	12
НДС	264	
<b>ИТОГО:</b>	<b>7989</b>	<b>7544</b>
Прочие расходы	2015 год	2014 год
Налог на имущество	1158	1302
Пенсионный фонд	75	
НДС	658	3
Налог на выбросы в окружающую среду	86	67
ФСС		10
<b>Налоги всего</b>	<b>1977</b>	<b>1382</b>
Расходы от прочей реализации	2226	2171
Расходы от реализации основных средств	2	39
Расходы от ликвидации основных средств	125	
Услуги банка	356	419
Расходы от реализации (гашения) векселей		
Расходы по обслуживанию собственных ценных бумаг	60	21
Курсовая разница (отрицательная)	42	3
Убытки, выявленные по результатам инвентаризации	1	6
Доначисление резерва по сомнительным долгам	4135	
Убытки прошлых лет	-1079	-917



Убытки от списания дебиторской задолженности	122	43
Страховые взносы на соц. выплаты из прибыли		
Штрафы по хоздоговорам	522	89
Судебные издержки	78	3
Госпошлина за пользование патентами	27	13
Госпошлина за аттестацию	3	1
Административный штраф	10	80
Убыток по прочим операциям	4	8
Социальные выплаты	5680	5569
Возмещение вреда единовременное пособие	163	
Госпошлина за рассмотрение дела в суде, выписку из ЕГРЮЛ		1
<b>ИТОГО:</b>	<b>12477</b>	<b>7549</b>

## 2.15. О выданных и полученных обеспечениях

В 2015 г ОАО «ТРМЗ» выдавал и получал обеспечения в виде авансов.

В течение года авансы выданные увеличились с 2463 тыс.руб. до 2506 тыс.руб., то есть на 43 тыс.руб.

Предприятия, получившие крупные суммы авансов от ОАО «ТРМЗ»:

Таблица 12. Выданные обеспечения (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование предприятия	Остаток на начало года	Остаток на конец года	Примечание
1	2	3	4	5
1.	ООО «Инжиниринг технолджии»	120	120	Преобразователи
2.	РЖД Кузбасское РАФТО	268	357	Ж/д услуги
3.	ООО «Ространс»	200	200	За транспортные услуги
4.	ООО ТК «Евразхолдинг»	537	537	За ТМЦ
5.	ИП Ткачев Д.О.	122	122	Автоуслуги
6.	ЗАО «Газпромнефть-Корпоративные продажи»	282	282	ГСМ
7.	ООО Правовой центр Гарант	115	121	Услуги по сопровождению Системы Гарант

Сумма по авансам полученным снизилась с 618 тыс. руб. до 303 тыс. руб., то есть на 315 тыс. руб.

## 2.16. О приобретенной и потребленной электроэнергии

Предприятие оплачивает приобретенную электроэнергию по двухставочному тарифу. Потребление электроэнергии снизилось по сравнению с 2014 г. на 237 тыс. Кват/час и составило 11 750,4 тыс. Кват/час. Расходы на электроэнергию увеличились по сравнению с 2014 г. на 4 852,5 тыс. руб. или на 13,7 % и составили 35 112,8 тыс. руб. Увеличение затрат связано ростом цен за 1 Кват/час. максимальной нагрузки в 1,53 раза.

## 2.17. Изменения, внесенные в отдельные строки баланса за предыдущие периоды

При составлении Формы №1 «Бухгалтерский баланс» были скорректированы остатки на 31.12.2013 г. и 31.12.2014 г. по следующим строкам :

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» исключили сумму по сч. 76ВА «НДС с авансов выданных».

Строка 1230	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
-------------	-----------------------	-----------------------



Изначальные данные	131611	154415
Данные после корректировки	131570	154395

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» исключили суммы по сч.76 АВ «НДС с авансов полученных»

Строка 1260	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Изначальные данные	1161	1162
Данные после корректировки	1087	1119

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» исключили суммы по сч.76 АВ «НДС с авансов полученных»

Строка 1520	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Изначальные данные	102612	90205
Данные после корректировки	102538	90162

По строке 1550 «Прочие обязательства» исключили суммы по сч.76 ВА «НДС с авансов выданных»

Строка 1550	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Изначальные данные	41	20
Данные после корректировки	0	0

### 3. Состояние бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ОАО «Томусинский ремонтно-механический завод» осуществляется в соответствии с нормативными документами, определяющими методологические основы, а также порядок организации и ведения бухгалтерского учета:

- Федеральным Законом 06.12.2011г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н, с изменениями и дополнениями;
- действующими положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ);
- планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, и Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета, утвержденные приказом Минфина РФ от 31.10.2000 №94н, с изменениями и дополнениями;
- другими нормативными документами, методическими указаниями и материалами по вопросам бухгалтерского учета с учетом последующих изменений и дополнений к ним.

Выбранный способ ведения бухгалтерского учета закреплен приказом по предприятию № 335 от 30.12.2008г. «Об утверждении учетной политики » с изменениями и дополнениями, связанными с изменением законодательства и организационной структуры предприятия.

В соответствии с выбранной учетной политикой и главой 25 Налогового кодекса РФ, прибыль от реализации продукции (работ, услуг) для целей налогообложения определялась, исходя из признания доходов и расходов по методу начисления. Амортизация по основным фондам, введенным в действие до 01.01.2002г., исчислялась по нормам, установленным Постановлением Совмина СССР от 30.11.90г. По основным фондам, введенным в действие с 01.01.2002г., амортизация исчислялась, исходя из срока полезного использования, определенного на основе «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1, с последующими изменениями и дополнениями.



Учетная политика отчетного года не претерпела изменений, способных оказать существенное влияние на Финансовое положение, движение денежных средств и финансовые результаты организации.

Бухгалтерская учетная политика, принятая на 2016 год претерпела изменения связанные с изменением законодательства.

#### 4. Чистые активы.

Таблица 13. Величина чистых активов (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
	<b>Активы</b>			
1	Нематериальные активы	1110	17	15
2	Основные средства	1150	62 205	56584
3	Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0
4	Финансовые вложения	1170+1240	67	67
5	Отложенные налоговые активы	1180	1 617	6165
6	Прочие внеоборотные активы	1190	0	1707
7	Запасы	1210	227118	242581
8	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	8 005	2014
9	Дебиторская задолженность <sup>1</sup>	1230	131570	168989
10	Денежные средства	1250	17 385	23813
11	Прочие оборотные активы	1260	1087	945
12	<b>Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 11)</b>		<b>449071</b>	<b>502880</b>
	<b>Пассивы</b>			
13	Заемные средства по долгосрочным обязательствам	1410	0	0
14	Отложенные налоговые обязательства	1420	14 404	14 410
15	Прочие долгосрочные обязательства <sup>2</sup>	1450	0	0
16	Заемные средства по краткосрочным обязательствам	1510	0	0
17	Кредиторская задолженность	1520	102 538	142249
18	Оценочные обязательства	1540	3482	6548
19	Прочие обязательства <sup>2</sup>	1550	0	0
20	<b>Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13 - 19)</b>		<b>120 424</b>	<b>163 207</b>
21	<b>Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))</b>		<b>328 647</b>	<b>339 673</b>

#### 5. Коэффициенты финансовой устойчивости.

Показатели отражают соотношение собственных и заемных средств в источниках финансирования компании, т.е. характеризуют степень финансовой независимости компании от кредиторов. Это является важной характеристикой устойчивости предприятия. Для оценки структуры капитала используются следующие отношения:

## 1. Коэффициент финансовой независимости

$$K_{\text{фн}} = \frac{П_{\text{III}}}{A_I + A_{\text{II}}} = \frac{339673}{64538 + 438342} = 0.68$$

Примечание: на начало года  $K_{\text{фн}} = 0,73$

## 2. Суммарные обязательства к суммарным активам

$$K_{\text{обязательства / активы}} = \frac{(П_{\text{IV}} + П_V)}{A} = \frac{14410 + 148797}{502880} = 0.32$$

Примечание: на начало года  $K_{\text{обязательства / активы}} = 0,27$

## 6. Коэффициенты платёжеспособности.

**Платежеспособность** — это возможность предприятия расплачиваться по своим обязательствам. При хорошем финансовом состоянии предприятие устойчиво платежеспособно; при плохом — периодически или постоянно неплатежеспособно. Самый лучший вариант, когда у предприятия всегда имеются свободные денежные средства, достаточные для погашения имеющихся обязательств. Но предприятие является платежеспособным и в том случае, когда свободных денежных средств у него недостаточно или они вовсе отсутствуют, но предприятие способно быстро реализовать свои активы и расплатиться с кредиторами.

Степень неплатежеспособности предприятия оценивается по трём критериям, характеризующим удовлетворительность структуры баланса:

- коэффициенту текущей ликвидности;
- коэффициенту обеспеченности собственными средствами;
- коэффициенту восстановления (утраты) платежеспособности.

Структура баланса признаётся неудовлетворительной, а предприятие — неплатежеспособным,

если выполняется одно из следующих условий:

- коэффициент текущей ликвидности  $K_{\text{ТЛ}} < 2$ ;
- коэффициент обеспеченности собственными средствами  $K_{\text{ОС}} < 0,1$ ;

Источником информации служит форма 1 «Баланс предприятия» на 31.12.2014г.

$$K_{\text{ТЛ}} = \frac{A_{\text{II}}}{(П_V - \text{стр}640,650,660)} = \frac{438342}{(148797 - 6548)} = 3,08$$

Примечание: на начало года  $K_{\text{ТЛ}} = 3,76$

$$K_{\text{ОС}} = \frac{(П_{\text{III}} - A_I)}{A_{\text{II}}} = \frac{339673 - 64538}{438342} = 0.63$$

Примечание: на начало года  $K_{\text{ОС}} = 0,69$

## 7. Коэффициенты прибыльности и рентабельности.

### 1. Коэффициент рентабельности отгрузки продукции (работ, услуг)

$$K_{\text{РОтгрузки}} = \frac{\text{Прибыль}_{\text{отгрузка}}}{\text{Себестоимость}_{\text{отгрузка}}} = \frac{21994}{679797} = 3,2\%$$



2. Коэффициент рентабельности собственного капитала

$$K_{\text{Ркапитала}} = \frac{\text{Чистая прибыль}}{П_{III}} = \frac{11026}{339673} = 3,2\%$$

3. Коэффициент рентабельности активов предприятия

$$K_{\text{РАктивов}} = \frac{\text{Чистая прибыль}}{A} = \frac{11026}{502880} = 2,2\%$$

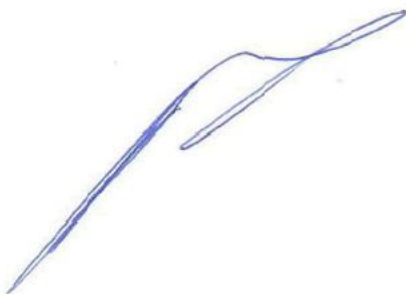
4. Коэффициент рентабельности внеоборотных активов предприятия

$$K_{\text{РВА}} = \frac{\text{Чистая прибыль}}{A_I} = \frac{11026}{64538} = 17,1\%$$

5. Коэффициент рентабельности оборотных активов предприятия

$$K_{\text{РОА}} = \frac{\text{Чистая прибыль}}{A_{II}} = \frac{11026}{438342} = 2,5\%$$

Генеральный директор  
ОАО «ТРМЗ»



С.М. Силютин

  
Аудитор  
Сапелкин Виталий Сергеевич  
аттестат № 039973 ЦАЛАК МФ РФ

Прошнуровано, пронумеровано и скреплено

печатью ООО "Восток"

Генеральный директор

В.С. Сапелкин



Аудитор  
Сапелкин Виталий Сергеевич  
аттестат № 03587 ЦАЛАК МФ РФ

Аудитор  
Сапелкин Виталий  
аттестат № 035873

