

ОАО "Томусинский ремонтно-механический завод"

Пояснительная записка
к бухгалтерской (финансовой) отчётности
за 2016 год

Междуреченск 2016 г.

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. | 9 |
| 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 | 10 |
| 2.10.1. Резервов предстоящих расходов и платежей | 10 |
| 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 | 11 |
| 2.13. Доходы и расходы на продажу по видам экономической деятельности | 12 |
| 2.14. О составе прочих доходов и расходов | 12 |
| 2.15. О выданных и полученных обеспечениях | 13 |
| 2.16. О приобретенной и потребленной электроэнергии | 14 |
| 2.17. Изменения, внесенные в отдельные строки баланса за предыдущие периоды | 14 |
| 2.18. Раскрытие информации о связанных сторонах | 14 |
| Состояние бухгалтерского учета | 15 |
| 4. Чистые активы. | 16 |
| 5. Коэффициенты финансовой устойчивости. | 16 |
| 6. Коэффициенты платёжеспособности. | 17 |
| 7. Коэффициенты прибыльности и рентабельности. | Ошибка! Закладка не определена. |

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 2016 г. составила 1191 руб. в 2015 г. составляла 475 руб.

1.3. Филиалов и представительств Общество не имеет.

1.4. Среднесписочная численность работающих в Обществе за отчетный год составила 393 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. Галушака, 17

ИНН/КПП: 5406160999/540201001

ОГРН: 1025402481983

Телефон: +7 (383) 344-98-78

Адрес сайта: www.sf8.ru

Адрес электронной почты: Novosibirsk_gf8@mail.ru

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов:

- Аудитор является членом саморегулируемой организации аудиторов *Некоммерческое партнерство «Аудиторская палата России» ОРН10201002096*;

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

Регистратор:

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

Сокращенное фирменное наименование: *АО «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-mr.ru/

Адрес электронной почты: tulauw-rnr.ru.

ИНН: 7197039003,

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:

| Хап/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 | 24.05.2016 |
| 2 | Роньжин Михаил Юрьевич | 652870 Россия Кемеровская обл. г. Междуреченск | Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества | 24.05.2016 |
| 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 24.05.2016 30.09.2003 |

Силютин Сергей Васильевич
ИНН/ОГРН № 042750 ЦАЛЖК МО РФ

| | | | | |
|----|--|---|--|------------|
| 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 | 24.05.2016 |
| 6. | Боковиков Сергей Викторович | 652870 Россия Кемеровская обл. г. Междуреченск | Лицо является членом Совета директоров (наблюдательного совета) акционерного общества | 24.05.2016 |

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

2.1. Отдельных видов основных средств

На 01.01.2016 г. остаточная стоимость внеоборотных материальных активов ОАО «ТРМЗ» составляла 56 584 тыс. руб, или 11,3% от стоимости активов предприятия. На 31.12.2016 г. остаточная стоимость внеоборотных материальных активов составила 58 703 тыс. руб. или 11,1% от стоимости активов предприятия.

Балансовая стоимость основных средств на начало года составляла 221 735 тыс. руб. Износ основных средств составлял 74,5%. На конец года балансовая стоимость основных средств составляет 228 460 тыс. руб. Износ основных средств составил 74,3%.

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 | | 117 | 22843 |
| 3. | Машины и оборудование | 118445 | 8126 | 1144 | 125427 |
| 4. | Транспортные средства - | 13367 | 920 | | 14287 |
| | В т.ч. | | | | |
| 4.1 | Грузовые а/машины | 6810 | | | 6810 |
| 4.2 | Легковые а/машины | 4327 | 920 | | 5247 |
| 4.3 | Прочие | 2230 | | | 2230 |
| 5. | Производственный и хоз.инвентарь | 10570 | 1389 | 2449 | 9510 |

В состав основных средств, отраженных в отчетности на 31.12.2016г., включены объекты основных средств, переведенные на консервацию.

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

| Наименование цеха | Наименование оборудования | Балансовая стоимость на 01.01.2016г. | Балансовая стоимость на 01.01.2017г. |
|-------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| 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) | 40 401 | 40 401 |
| Мех.участок | Кран мостовой г/п 10 | 87 499 | 87 499 |
| Склад ГСМ | Склад ГСМ | 94 250 | 94 250 |
| Мех.участок | Кран-балка г/п 1 т. | 3 870 | 3 870 |
| Литейный | Печь ДМБ-0,25 | 3 560 | 3 560 |
| Транспортный | Ж/д пути | | 4265 129 |

2.2. Нематериальных активов

На 01.01.2016 г. балансовая стоимость нематериальных активов ОАО «ТРМЗ» составляет 67 тыс. руб., остаточная стоимость составляет 53 тыс. руб. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. На 31.12.2016 г. балансовая стоимость нематериальных активов ОАО «ТРМЗ» составляет 67 тыс. руб. остаточная стоимость составляет 56 тыс. руб.

2.3 Незавершенного строительства

В 2015 г, начата работа по изготовлению печи СШО-30.12/10. На 01.01.2016г. незавершенное строительство составило 1 707 тыс.руб. В 2016г. работы по изготовлению печи были завершены. На конец отчетного года незавершенного строительства нет.

Таблица 3. Незавершенное строительство (тыс.руб.)

| № п/п | Наименование работ | Остаток на начало года | Поступление за 2016 год | Выбытие/Ввод в эксплуатацию за 2016 год | Остаток на конец года |
|-------|--------------------|------------------------|-------------------------|---|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Печь СШО-30.12/10 | 1707 | 1989 | 3696 | 0 |

2.4. Материально-технических запасов

Остатки материально-технических запасов на 31.12.2016г. увеличились на 22 119 тыс. руб. или на 9,1 % по сравнению с 01.01.2016г. и составили 264 700 тыс. руб.

Таблица 4. Изменение производственных запасов в днях

| № | Наименование показателей | 2015 год | 2016 год | отклонения дней |
|----|--------------------------|----------|----------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Печь СШО-30.12/10 | 1707 | 1989 | 3696 |

| | | Средняя стоимость произведе- тельных запасов | Расход за 2015 год | Запас в днях | Средняя стоимость произведе- тельных запасов | Расход за 2016 год | Запас в днях | +- | % |
|------|---|--|--------------------------|--------------------|--|--------------------------|--------------------|-----|------|
| I | 2 | 6 | 7 | 8 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1. | Материалы всего | 139319 | 406880 | 125 | 132765 | 419988 | 115 | -10 | -8% |
| 1.1. | В том числе: сырье и материалы | 55743 | 104330 | 195 | 44900 | 123327 | 133 | -62 | -32% |
| 1.2. | полуфабрикаты покупные | 59740 | 257624 | 85 | 63712 | 254556 | 91 | 7 | 8% |
| 1.3. | топливо (уголь, ГСМ) | 6897 | 17075 | 147 | 6340 | 15821 | 146 | -1 | -1% |
| 1.4. | запасные части | 14211 | 18281 | 284 | 14287 | 14920 | 350 | 66 | 23% |
| 1.5. | ТМЦ в переработке | 0,0 | 0 | | | 0 | | 0 | |
| 1.6. | строительные материалы | 1594,5 | 3816 | 153 | 1938 | 5608 | 126 | -26 | -17% |
| 1.7. | тара | 548,0 | 548 | | 549 | 550 | | 0 | |
| 1.8. | спецодежда, слепобувь | 586 | 1442 | 148 | 1040 | 1442 | 263 | 115 | 77% |
| 1.9. | специнвентарь и хоз принадлежности | 1147 | 3762 | in | 914 | 3762 | 89 | -23 | -20% |
| 2. | Затраты в незавершенном пр-ве | 4307 | 613928 | 26 | 69619 | 670944 | 38 | 12 | 44% |
| 3. | Готовая продукция и товары опруженные, товары ми перепродажи | 64738 | 613928 | 38 | 51301 | 670944 | 28 | -11 | -27% |
| 4. | Запасы, всего | 248365 | 613928 | 148 | 253685 | 670944 | 138 | -10 | -7% |
| | Коэффициент оборачиваемости производственных запасов | | | 2,5 | | | 2,6 | 0,2 | 7% |

Запасы ТМЦ в днях снизились в 2016 г. на 10 дней и составили в среднем по заводу 138 дней против 148 дней в 2015 г. Снижение запасов в днях произошло в основном за счет снижения остатков сырья и материалов, а так же остатков готовой продукции.

Запасы угля на конец 2016 года увеличились по сравнению с концом 2015 г. на 370,89 тонн (5,6%) и составили 6981,6 тонн. Стоимость запасов угля увеличилась и составила 8713,5 тыс. руб. Средняя цена угля относительно 2015 года повысилась на 2,8% и составила 1248,1 рублей/тонну.

Таблица 5.1) Излишки и движение отдельных видов ТМЦ (тыс. руб.)

| № п/п | Наименование | Остаток на начало 2016г. | Посту- пило | Списан о всего | В том числе | | | Остаток на конец 2016г. |
|----------|-------------------|-----------------------------------|----------------|-------------------|------------------------|--------------|-----------------------------|----------------------------------|
| | | | | | На прошв од-ство | Прода- но | Проч не списа- ния | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1. | ТМЦ всего, в т.ч. | 130628 | 460169 | 440591 | 439057 | 1153 | 381 | 150206 |
| 1.1 | Сырье и материалы | 45366 | 126091 | 123327 | 123267 | 32 | 28 | 48130 |

| | | | | | | | | |
|-----|--------------------------|-------|--------|--------|--------|--------|-----|-------|
| 1.2 | Покупные п/фабрикаты | 58319 | 270049 | 254556 | 254556 | 0 | 0 | 738J2 |
| 1.3 | Топливо | 8271 | 16552 | 15821 | 15324 | 486 | 11 | 9002 |
| 1.4 | Тара и тарные материалы | 548 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 550 |
| 1.5 | Запчасти | 13318 | 15312 | 14920 | 14828 | 92 | 0 | 13710 |
| 1.6 | Строительные материалы | 1483 | 5699 | 5608 | 5601 | 7 | 0 | 1574 |
| 1.7 | Прочие материалы (м/лом) | 3323 | 26464 | 26359 | 25481 | 536 | 342 | 3428 |
| 2 | Готовая продукция | 41627 | 601480 | 615956 | | 615686 | 270 | 27151 |

Затраты в незавершенном производстве на 01.01.2016г. составляли 58 920 тыс.руб. К концу года произошло увеличение незавершенного производства на 9 252 тыс.руб. или на 15,7% , что составило на 31.12.2016 г. 68 172 тыс.руб.

2.5. Отдельных видов финансовых вложений

Таблица 5. Наличие и движение отдельных видов финансовых вложений (тмс. 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 | - | - | - | - |
| | ИТОГО: | 67,3 | - | - | 67,3 |

На 31.12.2016г. ОАО «ТРМЗ» имеет вложения в акции филиала банка «Уралсиб» г. Москва

В 2016г резервов под обесценивание вложений в ценные бумаги на предприятии не создавалось.

2.6. Отдельных видов дебиторской задолженности

По состоянию на 31.12.2016г. дебиторская задолженность составила 173181 тыс. руб. или 32,7 % от имущества ОАО «ТРМЗ». С начала года дебиторская задолженность увеличилась в общем на 4192 тыс. руб. или на 2,5%.

Авансы выданные увеличились на 1594 тыс. руб. или на 36,4 %.

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

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

С⁴ ГРУШ ТА
ФИНАНСЫ
Аудит юр
Сопелкин Сергей Васильевич
Адресат № 042/во У/ЮЛК 120 Р0

| лгп/п | Наименование предприятия | Задолжен- ность на начало года | Отгружено продукции в 2016 г. | Оплачено продукции в 2016 г. | Задолжен- ность на конец года |
|-------|--------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | ОАО «Южный Кузбасс» | 34442 | 135584 | 131388 | 38635 |
| 2. | ОАО УК Кузбассразрезуголь | 11234 | 206697 | 190740 | 27191 |
| 3. | АО «Амурский уголь» | 7169 | 49426 | 43765 | 12830 |
| 4. | АО «Карельский окатыш» | 27003 | 50330 | 70554 | 6779 |
| 5. | АО «Компания Востсибуголь» | 43798 | 58497 | 88853 | 13442 |
| 6. | ООО «ГМЗ» | 3951 | 2587 | 1350 | 5188 |
| 7. | ОАО «Евразруда» | 4430 | 5956 | 6340 | 4046 |
| 8. | ПАО «ЧМК» | 6249 | 373 | | 6622 |
| 9. | ОсОО «Eastern Trading Company» | 4557 | 26825 | 21433 | 9949 |

2.7. События после отчетной даты.

Нет

2.8. Об изменениях в капитале организации

2.8.1. Уставный капитал.

На 1,01.2016 г. уставный капитал ОАО «ГРМЗ» составляет 26652 тыс. руб. Изменений в уставном капитале в течение 2016 г. не произошло.

2.8.2. Добавочный капитал.

Добавочный капитал на 31.12.2016 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.

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 551 тыс. руб. чистой прибыли за 2015 год было направлено на увеличение резервного капитала. В течение 2016 года резервный капитал не использовался. По состоянию на 31.12.16г. резервный капитал равен 23073 тыс. руб. что составляет 86,6% 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 01.01.2016г. остаток резервов предстоящих расходов и платежей составил 6548 тыс. руб. в том числе:

остаток резерва на оплату отпусков - 6548 тыс.руб.

В течение 2016 года были начислены резервы в сумме 22406 тыс. руб. в том числе:

- резерв на вознаграждение за выслугу лет - 7023 тыс. руб.
- резерв на оплату отпусков - 15383 тыс. руб.

Резервы начислялись ежемесячно в процентах от фонда оплаты труда.

Вознаграждение за выслугу лет было выплачено в ноябре 2016г в сумме созданного резерва 7023 тыс. руб.

По результатам проведенной инвентаризации резерва на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2016 г. фактический расход резерва составил за 2016 г. 15259 тыс. руб.

Вознаграждение по итогам работы за 2015 год было начислено и выплачено в апреле 2016 года в сумме 3341 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2016 года остаток резервов предстоящих расходов и платежей составляет 6672 тыс. руб., в том числе остаток резерва на оплату отпусков - 6672 тыс.руб.

2.10.2. Оценочные резервы

Оценочные резервы на ОАО «ТРМЗ» не создавались.

2.11. Об отдельных видах кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность на 31.12.2016г. составила 146238 тыс. руб. По сравнению с началом года кредиторская задолженность увеличилась на 3989 тыс. руб, или на 2,8%, а именно увеличилась:

| | тыс. руб. | %% |
|---|-----------|------|
| - задолженность перед поставщиками и подрядчиками | + 1084 | 0,9 |
| - задолженность перед персоналом | +264 | 3,0 |
| - задолженность перед внебюджетными фондами | + 117 | 4,3 |
| - задолженность по налогам и сборам | + 2579 | 28,8 |

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 | Задолжен- ность на начало года | Получено материалов и услуг в 2016г. | Оплачено материалов и услуг в 2016г. | Задолжен- ность на конец года |
|-------|--------------------------|--------------------------------------|--|--|-------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |

Саволкин Сергей Васильевич
аттестат № 042750 ИДЛК МФ РФ

| | | | | | |
|----|---------------------|--------|--------|--------|-------|
| 1. | ООО «Южный Кузбасс» | 2876 | 92028 | 73706 | 21198 |
| 2. | ООО «ТДТРМЗ» | 105879 | 409505 | 429243 | 86141 |
| 3. | ОАО «Русский уголь» | 3030 | 8963 | 11993 | 0 |
| 4. | ООО «Мечел-энерго» | 4207 | 48338 | 47784 | 4761 |

2.12. Об объемах реализации продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности

и географическим рынкам сбыта

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

| Виды экономической деятельности | Код по ОКВЭД | 2015г. | доля % | 2016г. | доля % |
|---|--------------|--------|--------|--------|----------|
| Производство жидкого и сжатого воздуха | 24.11 | 4036 | 0,60% | 4273 | 0 (59 %) |
| Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы | 28.51 | 308 | 0,05% | 1038 | 0,14% |
| Обработка металлических изделий с использованием основных технологических процессов машиностроения | 28.52 | 2516 | 0,38% | 0 | 0,00% |
| Производство прочих готовых металлических изделий | 28.75 | 4054 | 0,60% | 2304 | 0,32% |
| Предоставление услуг по монтажу, ремонту, ТО под"емно-транспортного оборудования | 29.22.9 | 10 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| Предоставление услуг по монтажу, ремонту и ТО прочего оборудования включенного в другие группировки | 29.24.9 | 125 | 0,02% | 346 | 0,05% |
| Производство машин и оборудования для металлургии | 29.51 | 0 | 0,00% | 1456 | 0,20% |
| Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства | 29.52 | 613766 | 91,59% | 688697 | 94,77% |
| Предоставление услуг по монтажу, ремонту, ТО по перемотке электродвигателей и генераторов | 31.10.9 | 20060 | 2,99% | 24772 | 3,41% |
| Производство услуг по ремонту и ТО и переделке Ж.Д. моторных вагонов и подвижного состава | 35.20.9 | 2455 | 0,37% | 3766 | 0,52% |
| Обработка отходов и лома черных металлов | 37.10.1 | 18961 | 2,83% | 3740 | 0,51% |
| Деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей | 40.10.5 | 47 | 0,01% | 48 | 0,01% |
| Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными | 40.30.14 | 1544 | 0,23% | 1436 | 0,20% |
| Распределение воды | 41.00.2 | 32 | 0,00% | 0 | 0,00% |
| Деятельность неспециализированного автотранспорта | 60.24.2 | 9 | 0,00% | 86 | 0,01% |
| Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки | 65.23 | 5 | 0,00% | 3 | 0,00% |
| Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества | 70.20.10 | 2187 | 0,33% | 2094 | 0,29% |

| | | | | | |
|-------|--|--------|---------|--------|------|
| Итого | | 670115 | 100,00% | 726738 | 100% |
|-------|--|--------|---------|--------|------|

Таблица 9. Географические показатели сбыта

| № | Наименование | 2015г. | 2016г. | Отклонение | |
|--------|--|---------|---------|------------|------|
| | | | | + | % |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Отгружено товарной продукции, работ, услуг собственного производства - всего | 670 115 | 734 059 | 63 944 | 10% |
| 1.1. | В пределах РФ | 522 653 | 694 599 | 171 946 | 33 % |
| 1.1.1. | в том числе: Кемеровская область | 259 674 | 415 542 | 155 868 | 60% |
| 1.2. | Страны ближнего зарубежья | 147 462 | 39 460 | -108 002 | -73% |
| 2. | Отгружено товаров - всего | 31676 | 80 | -31 596 | 0% |
| 2.1. | в том числе: в пределах РФ | 31 676 | 80 | -31 596 | 0% |
| | Всего отгруженной продукции, товаров, работ, услуг | 701 791 | 734 139 | 32 348 | 5% |

2.13. Доходы и расходы на продажу по видам экономической деятельности

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

| п.п | Наименование | 2015 г. | | 2016 г. | | Расходы на 1 рубль доходов, в % | |
|-----|---|---------|---------|---------|---------|---------------------------------|---------|
| | | Доходы | Расходы | Доходы | Расходы | 2015 г. | 2016 г. |
| 1. | Готовая продукция и услуги | 501 453 | 484 571 | 688 714 | 628 980 | 97% | 91% |
| 2. | Готовая продукция на экспорт | 147 462 | 126 176 | 39 460 | 31 767 | 86% | 81% |
| 3. | Обработка отходов и лома черных металлов | 18 961 | 18 655 | 3 740 | 6 530 | 98% | 175% |
| 4. | Оптовая торговля | 31676 | 27123 | 80 | 59 | 86% | 0% |
| 5. | Сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества | 2 187 | 969 | 2 094 | 739 | 44% | 35% |
| 6. | Деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей | 47 | 48 | 48 | 48 | 102% | 100% |
| 7. | Финансовое посредничество, не включенное в другие группировки | 5 | 2 | 3 | 3 | 40% | 100% |
| | ИТОГО | 701 791 | 657 544 | 734 139 | 668 126 | 94% | 91% |
| 8. | Коммерческие расходы | | 25 359 | | 23 445 | 4% | 3% |
| | Всего расходы на продажу | 701 791 | 682 903 | 734 139 | 691 571 | 97% | 94% |

2.14. О составе прочих доходов и расходов

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

| | | |
|---------------|----------|----------|
| Прочие доходы | 2016 год | 2015 год |
| | 2 | 3 |

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| Проценты к получению | 1188 | 679 |
| Доходы от участия в др. организациях | | |
| Доходы от прочей реализации | 6069 | 8198 |
| Доходы от реализации основных средств | 50 | 10 |
| Доходы от ликвидации основных средств | 1 | 28 |
| Доходы от реализации (гашения) ц/бумаг | 14368 | |
| Доходы, выявленные в результате списания ТМЦ | | |
| Восстановление резерва по сомнительным долгам | 92 | 3 |
| Доходы, выявленные по результатам инвентаризации | 27 | 1 |
| Списание кредиторской задолженности | 15 | 33 |
| Прибыль прошлых лет | -60 | -1323 |
| Судебные издержки | 77 | 37 |
| Пени по хоздоговорам | 1 | |
| Курсовая разница (положительная) | 21 | 1 |
| Возмещение убытков(ущерба) | 169 | 58 |
| НДС | 261 | 264 |
| Прибыль по прочим доходам | 45 | |
| ИТОГО: | 22324 | 7989 |
| Прочие расходы | 2016 год | 2015 год |
| Налог на имущество | 1084 | 1158 |
| Пенсионный фонд | | 75 |
| НДС | 175 | 658 |
| Налог на выбросы в окружающую среду | 2 | 86 |
| ФСС | | |
| Налоги всего | 1261 | 1977 |
| Расходы от прочей реализации х | 2065 | 2226 |
| Расходы от реализации основных средств | | 2 |
| Расходы от ликвидации основных средств | | 125 |
| Услуги банка | 209 | 356 |
| Расходы от реализации (гашения) векселей | 14507 | |
| Расходы по обслуживанию собственных ценных бумаг | 65 | 60 |
| Курсовая разница(отрицательная) | 7 | 42 |
| Убытки, выявленные по результатам инвентаризации | 428 | 1 |
| Доначисление резерва по сомнительным долгам | 101 | 4135 |
| Убытки прошлых лет | 115 | -1079 |
| Убытки от списания дебиторской задолженности | 399 | 122 |
| Убыток от списания ТМЦ | 598 | |
| Штрафы по хоздоговорам | 543 | 522 |
| Судебные издержки | 197 | 78 |
| Госпошлина за пользование патентами | | 27 |
| Госпошлина за аттестацию | 5 | ^ |
| Административный штраф | 190 | 10 |
| Убыток по прочим операциям | 97 | 4 |
| Социальные выплаты | 6600 | 5680 |
| Возмещение вреда единовременное пособие | | 163 |
| Расход от возмещения убытков(ущерба) | 76 | |
| Убытки от хищения имущества | 651 | |
| ИТОГО: | 26853 | 12477 |

2.15. О выданных и полученных обеспечениях

В 2016 г ОАО «ТРМЗ» выдавал и получал обеспечения в виде авансов.

В течение года авансы выданные увеличились с 2506 тыс.руб. до 4100 тыс.руб., то есть на 1594 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. | 0 0 0 «ПО Белэлектромашина» | 0 | 305 | За катушку |
| 2. | РЖД Кузбасское РАФТО | 396 | 320 | За Ж/д услуги |
| | 0 0 0 «ИК Вискелен СПб» | 0 | 121 | За инструмент |
| 4. | 0 0 0 ТК «Евразхолдинг» | 537 | 537 | За ТМЦ |
| 5. | ИП Ткачев Д.О. | 122 | 122 | За ремонт а/мобиля КАМАЗ |
| 6. | ЗАО «Газпромнефть-Корпоративные продажи» | 282 | 350 | За ГСМ |
| 7. | Коммерческий транспорт Удмуртии | 0 | 613 | За двигатель на Камаз |
| 8. | 0 0 0 НЭО | 0 | 347 | За трансформатор |
| 9. | 0 0 0 Кузнецк Эксперт | 0 | 250 | За услуги |
| 10. | 0 0 0 УГМ-Холдинг | 50 | 150 | За участие в торгах |

Сумма по авансам полученным снизилась с 303 тыс. руб. до 277 тыс. руб., то есть на 26 тыс. руб.

2.16. О приобретенной и потребленной электроэнергии

Предприятие оплачивает приобретенную электроэнергию по двухставочному тарифу. Потребление электроэнергии увеличилось по сравнению с 2015 г. на 527,3 тыс. Кват/час или на 4,5% и составило 12 277,7 тыс. Кват/час. Расходы по электроэнергии увеличились по сравнению с 2015 г. на 5 851,8 тыс. руб. или на 16,6 % и составили 40 964,6 тыс. руб. Увеличение затрат связано ростом цен за 1 Кват/час. максимальной нагрузки в 1,89 раза.

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

Изменений, внесенных в строки баланса за предыдущие периоды в 2016 г. не было.

2.18. Раскрытие информации о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности акционерное общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг
- приобретение основных средств
- предоставление имущества в аренду

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны, относящиеся к зависимым хозяйственным обществам:

Таблица 13. Операции со связанными сторонами (тыс.руб.)

| Наименование компании | Основание, в силу которого сторона признается связанной | Доля участия связанной стороны в уставном капитале | Объем операций за 2016 г. |
|-----------------------|---|--|---------------------------|
|-----------------------|---|--|---------------------------|

| | | | |
|-------------------------|---|-----------------------|--------|
| | | акционерного общества | |
| ИАО «Южный Кузбасс» | Юридическое лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящиеся на голосующие акции организации. | 25% | 227612 |
| ООО «Торговый Дом ТРМЗ» | Организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние одна и та же группа лиц. | - | 409505 |

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся члены Совета Директоров, единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор), заместители Генерального директора, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации. Состав Совета директоров и исполнительного органа указан в разделе 1 «Общая информация» данной пояснительной записки.

В течение 2015 г. и 2016г. Общество выплатило вознаграждения с учетом перечислений в фонды социального страхования основному управленческому персоналу:

Таблица 14. Вознаграждение основному управленческому персоналу (тыс.руб.)

| Управленческий персонал | Краткосрочные вознаграждения с учетом начислений в фонды социального страхования за 2015 г. | Краткосрочные вознаграждения с учетом начислений в фонды социального страхования за 2016 г. |
|--|---|---|
| Вознаграждение членам Совета Директоров | 1535 | 1672 |
| Единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) | 2109 | 2417 |

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.

ГРУППА
ФИНАНСЫ
ОАО «ТОМУСИНСКИЙ
РЕМОНТНО-МЕХАНИЧЕСКИЙ
ЗАВОД»

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.

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 2017 год не претерпела существенных изменений.

4. Чистые активы.

Таблица 15. Величина чистых активов (тыс. руб.)

| № п/п | Наименование показателя | Код строки бухгалтерского баланса | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|-------|--|-----------------------------------|--------------------------|----------------------------|
| | Активы | | | |
| 1 | Нематериальные активы | 1110 | 15 | 12 |
| 2 | Основные средства | 1150 | 56584 | 58703 |
| 3 | Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | 0 | 0 |
| 4 | Финансовые вложения | 1170+1240 | 67 | 4767 |
| 5 | Отложенные налоговые активы | 1180 | 6165 | 0 |
| 6 | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 1707 | 0 |
| 7 | Запасы | 1210 | 242581 | 264700 |
| 8 | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 2014 | 1659 |
| 9 | Дебиторская задолженность ¹ | 1230 | 168989 | 173181 |
| 10 | Денежные средства | 1250 | 23813 | 26267 |
| И | Прочие оборотные активы | 1260 | 945 | 211 |
| 12 | <i>Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1 - 11)</i> | | 502880 | 529 500 |
| | Пассивы | | | |
| 13 | Заемные средства по долгосрочным обязательствам | 1410 | 0 | 0 |
| 14 | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 14410 | 9443 |
| 15 | Прочие долгосрочные обязательства ² | 1450 | 0 | 0 |
| 16 | Заемные средства по краткосрочным обязательствам | 1510 | 0 | 0 |
| 17 | Кредиторская задолженность | 1520 | 142249 | 146238 |
| 18 | Оценочные обязательства | 1540 | 6548 | 6672 |
| 19 | Прочие обязательства ² | 1550 | 0 | 0 |
| 20 | <i>Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13 - 19)</i> | | 163 207 | 162 353 |
| 21 | Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12) минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20)) | | 339 673 | 367 147 |

Аудитор
Савелкин Сергей Васильевич
аттестат № 042750 ЦАИ

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

$$L_{\text{фи}} = \frac{S_{\text{д}}}{A_{\text{д}} + A_{\text{с}}} = \frac{367,47}{58782 + 470718} = 0,69$$

Примечание: на начало года $K_{\text{фи}} = 0,68$

2. Суммарные обязательства к суммарным активам

$$K_{\text{обязательства / активы}} = \frac{(П_{\text{IV}} + П_{\text{V}})_{\text{н}}}{A} = \frac{9443 + 152910}{529500} = 0,31$$

Примечание: на начало года $K_{\text{обязательства / активы}} = 0,32$

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 неплатёжеспособности 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 — неплатёжеспособным,

если выполняется одно из следующих условий:

- коэффициент текущей ликвидности $K_{\text{тл}} < 2$;
- » коэффициент обеспеченности собственными средствами $K_{\text{жс}} < 0,1$;

Источником информации служит форма 1 «Баланс предприятия» на 31.12.2016г.

$$K_{\text{тл}} = \frac{Л}{\{П_{\text{y}} - \text{ст}/>640,650,660\}} = \frac{470718}{(152910 - 6672)} = 3,22$$

Примечание: на начало года $K_{\text{тл}} = 3,08$

$$K_{oc} = \frac{(П_{ш} - A_{ш})}{A_{ш}} = \frac{367147 - 58782}{470718} = 0.66$$

Примечание: на начало года $K^{\wedge} = 0,63$

7. Коэффициенты прибыльности и рентабельности

1. Коэффициент рентабельности отгрузки продукции (работ, услуг)

$$K_{РОтгрузки} = \frac{\text{Прибыль}_{отгрузки}}{\text{Себестоимость}_{отгрузки}} = \frac{42568}{691571} = 6,2\%$$

2. Коэффициент рентабельности собственного капитала

$$K_{РСК} = \frac{\text{Чистая прибыль}}{L_{ш}} = \frac{27474}{10/14/} = 7,5\%$$

3. Коэффициент рентабельности активов предприятия

$$K_{РА} = \frac{\text{Чистая прибыль}}{A} = \frac{27474}{529500} = 5,2\%$$

4. Коэффициент рентабельности внеоборотных активов предприятия

$$K_{РВ} = \frac{\text{Чистая прибыль}}{L_y} = \frac{27474}{58782} = 46,7\%$$

5. Коэффициент рентабельности оборотных активов предприятия

$$K_{РОА} = \frac{\text{Чистая прибыль}}{A_{II}} = \frac{27474}{470718} = 5,8\%$$

Генеральный директор
ОАО «ТРМЗ»

СМ. Силютин

ОВ02.20W

ГРУППА
ФИНАНСЫ
Аудитор
Самоякин Сергей Васильевич
СВЕТЛОТ № 042760 ЦАЛК МФ РФ