



Акционерам Открытого акционерного общества
«Таганрогский котлостроительный завод «Красный
котельщик»

Аудиторское заключение

по бухгалтерской отчетности

**Открытого акционерного общества
«Таганрогский котлостроительный завод «Красный
котельщик»**

за 2016 год



ОАО ТКЗ «Красный котельщик»

Аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2016 год

Сведения об аудиторе

Наименование:	Акционерное общество «КПМГ».
Место нахождения (юридический адрес):	129110, город Москва, Олимпийский проспект, дом 18/1, комната 3035.
Почтовый адрес:	123112, город Москва, Пресненская набережная, дом 10, блок «С», этаж 31.
Государственная регистрация:	Зарегистрировано Московской регистрационной палатой. Свидетельство от 25 мая 1992 года № 011.585. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 39 по городу Москве за № 1027700125628 13 августа 2002 года. Свидетельство серии 77 № 005721432.
Членство в саморегулируемой организации аудиторов:	Член Саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация). Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 11603053203.

Сведения об аудируемом лице

Наименование:	Открытое акционерное общество «Таганрогский котлостроительный завод «Красный котельщик».
Место нахождения (юридический адрес):	347928, Ростовская область, город Таганрог, улица Ленина, дом 220.
Почтовый адрес:	347928, Ростовская область, город Таганрог, улица Ленина, дом 220.
Государственная регистрация:	Зарегистрировано Администрацией города Таганрога Ростовской области. Свидетельство от 30 декабря 1992 года № 2744. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Инспекцией Министерства по налогам и сборам России по городу Таганрогу Ростовской области за № 1026102573562 3 сентября 2002 года. Свидетельство серии 61 № 005844319.



Аудиторское заключение

Акционерам Открытого акционерного общества «Таганрогский котлостроительный завод «Красный котельщик»

Мы провели аудит прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерской отчетности Открытого акционерного общества «Таганрогский котлостроительный завод «Красный котельщик» (далее – «Общество») за 2016 год.

Бухгалтерская отчетность на 37 листах состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года;
- отчета о финансовых результатах за 2016 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2016 год;
 - отчета о движении денежных средств за 2016 год;
- пояснительной записки.

Ответственность Общества за бухгалтерскую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за составление и достоверность данной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности во всех существенных отношениях на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством Общества, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.



ОАО ТКЗ «Красный котельщик»

Аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2016 год

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая к настоящему Аудиторскому заключению бухгалтерская отчетность Общества отражает достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Важные обстоятельства

Не изменяя мнения о достоверности бухгалтерской отчетности, мы обращаем внимание на информацию об изменении учетной политики Общества и влиянии указанного изменения на бухгалтерскую отчетность, приведенную в пункте 2.18 пояснительной записки. Нами в ходе аудита были выполнены соответствующие аудиторские процедуры в отношении корректировок, приведенных в пункте 3 пояснительной записки, внесенных Обществом в бухгалтерский учет в 2016 году и бухгалтерскую отчетность за 2016 год в результате указанного изменения учетной политики с целью корректировки сравнительных показателей.

Директор АО «КПМГ»
(доверенность от 24 марта 2015 года)

28 февраля 2017 года



Ягнов И.А.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2016 г.

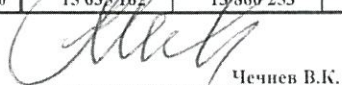
Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 Организация Открытое акционерное общество "Татарский котлостроительный завод "Красный котельщик" по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Производство паровых котлов и их частей по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество
 Частная собственность _____ по ОКОНФ/ОКФС _____
 Единица измерения: тыс. руб. _____ по ОКЕИ _____
 Местонахождение (адрес) 347928, Ростовская обл. Татарск г. Ленина ул. дом № 220

Коды		
0710001		
31	12	2016
05764432		
6154023009		
25.30.1		
12247		16
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Нематериальные активы	1110	884	996	444
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.2	Основные средства	1150	860 052	879 020	925 812
4.3	Незавершенное строительство	1151	29 027	97 290	157 093
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.4	Финансовые вложения	1170	666	666	666
4.18	Отложенные налоговые активы	1180	411 174	391 783	9 368
	Прочие внеоборотные активы	1190	221 717	208 078	173 042
	Итого по разделу I	1100	1 523 520	1 577 833	1 266 425
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.5	Запасы	1210	1 725 209	1 538 802	1 504 644
4.6	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	13 829	69 861	35 844
4.7	Отложенная дебиторская задолженность по выполненным этапам по незавершенным контрактам	1221	5 862 138	2 982 489	3 829 952
4.7	Дебиторская задолженность	1230	5 823 099	6 904 411	5 684 874
4.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
4.19	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	600 195	774 225	439 370
	Прочие оборотные активы	1260	87 172	12 632	93 367
	Итого по разделу II	1200	14 111 642	12 282 420	11 588 051
	БАЛАНС	1600	15 635 162	13 860 253	12 854 476

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 16 г.	На 31 декабря 20 15 г.	На 31 декабря 20 14 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	284 344	284 344	284 344
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	150 634	151 725	152 069
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	42 652	42 652	42 652
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(2 128 950)	(2 757 205)	(45 796)
	Итого по разделу III	1300	(1 651 320)	(2 278 484)	433 269
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.10	Заемные средства	1410	7 522 403	5 390 248	1 860 000
4.18	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
4.8	Прочие обязательства	1450	10 217	173 514	133 936
	Итого по разделу IV	1400	7 532 620	5 563 762	1 993 936
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.10	Заемные средства	1510	2 206 731	2 530 612	4 950 500
4.8	Кредиторская задолженность	1520	7 283 557	7 504 240	5 297 042
	Доходы будущих периодов	1530	34 211	130 961	105 098
4.9	Оценочные обязательства	1540	229 363	409 162	74 631
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	9 753 862	10 574 975	10 427 271
	БАЛАНС	1700	15 635 162	13 860 253	12 854 476

Руководитель



Чичнев В.К.

(по доверенности №126-16 от 27.04.2016)

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 февраля 20 17 г.

Отчет о финансовых результатах

за 12 месяцев 20 16 г.

Открытое акционерное общество

Организация "Таганрогский котлостроительный завод "Красный котельщик" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид экономической _____ по

деятельности _____

Производство паровых котлов и их частей

ОКВЭД

Организационно-правовая форма: форма собственности _____

Открытое акционерное общество

Частная собственность

по ОКФС _____

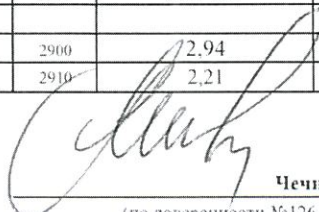
Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2016
05764432		
6154023009		
25.30.1		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 16 г.	За 12 месяцев 20 15 г.
1	2	3	4	5
4.11	Выручка	2110	11 003 490	4 169 173
4.12	Себестоимость продаж	2120	(7 734 775)	(4 141 282)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	3 268 715	27 891
4.13	Коммерческие расходы	2210	(519 097)	(491 199)
4.14	Управленческие расходы	2220	(493 464)	(554 428)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 256 154	(1 017 736)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	21 881	34 589
4.10	Проценты к уплате	2330	(915 258)	(865 554)
4.15	Прочие доходы	2340	916 146	288 362
4.16	Прочие расходы	2350	(1 731 057)	(1 533 575)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2500	547 866	(3 093 914)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
4.18	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	113 024	236 366
4.18	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
4.18	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(222 597)	382 417
4.18	Прочее	2460	301 895	(256)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	627 164	(2 711 753)
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	627 164	(2 711 753)
	СПРАВОЧНО			
4.19	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	2,94	(12,72)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	2,21	(9,54)

Руководитель



Чечнев В.К.

(по доверенности №126-16 от 27.04.2016)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 28 " февраля 20 17 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 20 16 г.**

Коды		
0710003		
31	12	2016
05764432		
6154023009		
25 30 1		
12247	16	384

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация **Открытое акционерное общество
"Татнефть" открытого типа**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство паровых котлов и их частей**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Открытое акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по ОКОНИФ/ОКФС
по ОКЕИ

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г.	3100	284 344	-	152 069	42 652	(43 796)	433 269
<u>За 20 15 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
прочее	3217	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	(-)	(344)	(-)	(2 711 409)	(2 711 753)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	(2 711 753)	(2 711 753)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3226	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
прочее	3328	(-)	(-)	(344)	(-)	344	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	(-)	(-)	(-)	(-)
Изменение резервного капитала	3240	x	x	(-)	(-)	(-)	(-)
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г.	3200	284 344	(-)	151 725	42 652	(2 757 205)	(2 278 484)
За 20 16 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	(-)	(-)	(-)	(-)	627 164	627 164
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	627 164	627 164
переоценка имущества	3312	x	x	(-)	(-)	(-)	(-)
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	(-)	(-)	(-)	(-)
дополнительный выпуск акций	3314	0	(-)	(-)	x	x	x
увеличение номинальной стоимости акций	3315	0	(-)	(-)	x	(-)	x
реорганизация юридического лица	3316	0	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
прочее	3317	0	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	(-)	(1 091)	(-)	1 091	(-)
в том числе:							
убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(1 091)	x	1 091	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	(-)	(-)	x	(-)	(-)
реорганизация юридического лица	3326	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
прочее	3328	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	(-)	(-)	(-)	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	(-)	(-)	(-)	x
Величина капитала на 31 декабря 20 16 г.	3300	284 344	(-)	150 634	42 652	(2 128 950)	(1 651 320)


2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>14</u> г.	Изменения капитала за 20 <u>15</u> г.		На 31 декабря 20 <u>15</u> г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	494 189	(2 675 206)		(2 181 017)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	(60 920)	(36 547)	-	(97 467)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	433 269	(2 711 753)	-	(2 278 484)
в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	15 124	(2 675 206)	344	(2 659 738)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	(60 920)	(36 547)	-	(97 467)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(45 796)	(2 711 753)	344	(2 757 205)
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 <u>16</u> г.	На 31 декабря 20 <u>15</u> г.	На 31 декабря 20 <u>14</u> г.
Чистые активы	3600	(1 651 320)	(2 278 484)	433 269

Руководитель


Чечнев В.К.
 (по доверенности №126-16 от 27.04.2016)
 (подпись) (расшифровка подписи)

" 28 " февраля 20 17 г.

Отчет о движении денежных средств
за 12 месяцев 20 16 г.

Организация	Открытое акционерное общество "Таганрогский котлостроительный завод "Красный котельщик"	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	0710004		
Вид экономической деятельности	Производство паровых котлов и их частей	по ОКВЭД	31	12	2016
Организационно-правовая форма/форма собственности	Открытое акционерное общество	по ОКФС	05764432		
Частная собственность		по ОКФС	6154023009		
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКЕИ	25.30.1		
			12247	16	
			384		

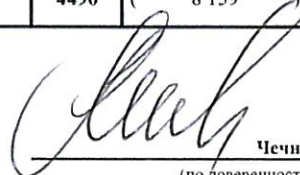
Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 16 г.	За 12 месяцев 20 15 г.
Денежные потоки от текущих операций	4110		
<i>Поступления - всего</i>		<i>6 381 504</i>	<i>7 418 679</i>
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 662 776	2 540 406
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3 979	6 316
авансы полученные	4113	1 402 000	4 809 780
от перепродажи финансовых вложений	4114	-	-
в связи с покупкой/продажей валюты	4115	-	14 151
прочие поступления	4116	312 749	48 026
<i>Платежи - всего</i>	4117	<i>(7 478 480)</i>	<i>(8 013 053)</i>
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4118	(2 231 806)	(1 767 856)
в связи с оплатой труда работников	4119	(1 031 947)	(1 135 266)
процентов по долговым обязательствам	4120	(88 328)	(747 116)
налога на прибыль организаций	4121	(8 585)	(20 814)
прочие налоги и сборы	4122	(403 308)	(330 324)
взносы в государственные внебюджетные фонды	4123	(340 791)	(370 454)
на оплату услуг, комиссий банков	4124	(40 338)	(1 455 123)
авансы выданные	4125	(3 227 885)	(2 129 458)
в связи с покупкой/продажей валюты		(2 980)	(-)
прочие платежи	4126	(102 512)	(56 642)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(1 096 976)	(594 374)

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 <u>16</u> г.	За 12 месяцев 20 <u>15</u> г.
Денежные потоки от инвестиционных операций	4210		
<i>Поступления - всего</i>		21 733	53 072
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	42	569
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	21 691	34 582
в связи с размещением и возвратом депозитов	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	17 921
<i>Платежи - всего</i>	4220	(118 593)	(42 551)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(118 593)	(42 551)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
в связи с размещением и возвратом депозитов		(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(96 860)	10 521
Денежные потоки от финансовых операций	4310		
<i>Поступления - всего</i>		2 765 068	5 959 539
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	2 765 068	5 959 539
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Наименование показателя	Код	За 12 месяцев 20 <u>16</u> г.	За 12 месяцев 20 <u>15</u> г.
<i>Платежи - всего</i>	4320	(1 737 103)	(5 039 594)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(35)	(94)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 737 068)	(5 039 500)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 027 965	919 945
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(165 871)	336 092
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	774 225	439 370
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	600 195	774 225
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(8 159)	(1 237)

Руководитель

" 28 " февраля 20 17 г.



Чичнев В.К.

(по доверенности №126-16 от 27.04.2016)

(подпись)

(расшифровка подписи)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2016 год
ОАО «Таганрогский котлостроительный завод
«Красный котельщик»

1. Общие сведения

1.1 Полное наименование: Открытое акционерное общество «Таганрогский котлостроительный завод «Красный котельщик». сокращенное наименование: ОАО ТКЗ «Красный котельщик» (далее Общество).

1.2 Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, Ростовская область, г. Таганрог, ул. Ленина, 220.

1.3 Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- ✓ производство и реализация продукции энергетического машиностроения:
 - паровых котлов большой, средней и малой мощности;
 - подогревателей высокого и низкого давления;
 - оборудования химводоочистки;
 - энергоарматуры;
 - энергозапчастей;
 - и другого энергетического оборудования, в соответствии с установленным профилем и специализацией.
- ✓ другие виды деятельности.

1.4 Списочная численность работников Общества на 31.12.2016 составляет 2 512 человек, среднесписочная численность за отчетный год составляет 2 569 человек.

1.5 Единичным исполнительным органом ОАО ТКЗ «Красный котельщик» является Генеральный директор.

1.6 В Обществе создана ревизионная комиссия в количестве 3-х человек.

1.7 Уставный капитал Общества составляет 284 344 000 руб. и определяется, как сумма номинальной стоимости размещенных акций:

- Акции обыкновенных именных бездокументарных в количестве 213 258 000 штук. Номинальная стоимость одной акции составляет 1 (один) рубль;
- Акции привилегированных именных бездокументарных в количестве 71 086 000 штук. Номинальная стоимость одной акции составляет 1 (один) рубль.

2. Краткое описание принципов формирования бухгалтерской отчетности, элементов учетной политики и способов ведения бухгалтерского учета

2.1 Основа составления

Бухгалтерская отчетность отражает нарастающим итогом имущественное и финансовое положение Общества и результаты хозяйственной деятельности за 2016 год.

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществляется в валюте Российской Федерации – рублях.

Бухгалтерский учет ведется и бухгалтерская отчетность составляется в соответствии с формами и методами, установленными:

- Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Приказом Минфина РФ № 66н от 02 июля 2010 года «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н;
- другими положениями по бухгалтерскому учету;
- планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и Инструкцией по его применению;
- Учетной политикой Общества.

2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.3 Основные средства

2.3.1 В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника, земельные участки, машины и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в оказании услуг, производстве продукции либо для управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды.

2.3.2 Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение). Оценка объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами производится по стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом.

2.3.3 Переоценка основных средств не производится. В отчетности основные средства раскрываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

2.3.4 Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

2.3.5 Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, а также книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты производства (расходы на продажу) по мере их отпуска в производство. В целях обеспечения сохранности таких объектов в производстве или эксплуатации Общество осуществляет контроль за их движением на забалансовых счетах.

2.3.6 Для основных средств, приобретенных до 01.01.2002 г., срок эксплуатации установлен согласно постановлению СМ СССР от 22.10.1990 г. № 1072. По основным средствам, введенным в эксплуатацию с 01.01.2002 г., нормы амортизационных отчислений устанавливаются на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

2.3.7 Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года.

2.4 Нематериальные активы

2.4.1 В составе нематериальных активов Общества отражены исключительные права на объекты интеллектуальной собственности. Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект, под которым понимается совокупность прав, возникающих из одного документа – патента, свидетельства и т.п. Основным признаком отличия одного инвентарного объекта от другого служит выполнение нематериальным активом самостоятельной функции в производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг, либо при использовании для управленческих нужд Общества.

2.4.2 Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче Обществом.

2.4.3 Погашение стоимости нематериальных активов производится путем накопления сумм начисленной амортизации на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.4.4 Сумма амортизационных отчислений по нематериальным активам определяется ежемесячно по нормам, рассчитанным исходя из первоначальной стоимости и срока их

полезного использования линейным способом. Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из ожидаемого срока использования объекта, в течение которого Общество может получать экономическую выгоду (доход). Ожидаемый срок полезного использования нематериальных активов определяется при их постановке на учет специально созданной комиссией и утвержденной Генеральным директором Общества. В отчетности нематериальные активы раскрываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

2.5 Финансовые вложения

2.5.1 Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитываются по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

- приобретенных за плату – определяется как сумма фактических затрат Общества на их приобретение;
- приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами – определяется как стоимость активов, переданных Обществом;
- в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ – представляет собой денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

2.5.2 При продаже и ином выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оценка выбывающих неэмиссионных ценных бумаг производится по фактической стоимости каждой бумаги.

2.6 Материально-производственные запасы

2.6.1 Приход материально-производственных запасов (далее МПЗ) осуществляется по учетным ценам, оценка МПЗ при отпуске в производство или ином выбытии производится по средней себестоимости.

2.6.2 Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (далее МПЗ) осуществляется по учетным ценам, под которыми понимаются:

- При приобретении МПЗ за плату – цена поставщика в соответствии с договором поставки (купли-продажи);
- При изготовлении МПЗ Обществом – сумма фактических затрат, связанных с их производством;
- При внесении МПЗ в счет вклада в уставный капитал Общества – денежная оценка, согласованная учредителями с учетом требований Федерального закона «Об акционерных обществах»;
- При получении МПЗ по договору дарения (безвозмездно), при оприходовании излишков МПЗ, обнаруженных при инвентаризации, а также материалов, остающихся от выбытия основных средств и другого имущества – текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету;
- При получении МПЗ по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами – стоимость активов, переданных или подлежащих передаче Обществом.

2.6.3 Готовая продукция учитывается по фактической производственной себестоимости изготовления.

2.6.4 Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости.

2.6.5 Общество создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась.

2.6.6 Оценка материалов при отпуске в производство или на иные цели производится по средней себестоимости (взвешенная оценка). При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

2.7 Расходы будущих периодов

2.7.1 Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.7.2 Расходы будущих периодов, срок обращения которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в составе прочих внеоборотных активов. Все остальные расходы будущих периодов отражаются в составе оборотных активов.

2.8 Задолженность покупателей и заказчиков

2.8.1 Задолженность покупателей и заказчиков отражается в отчетности с учетом налога на добавленную стоимость и определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

2.8.2 В соответствии с письмом Минфина РФ от 12.11.1996 № 96 «О порядке отражения в бухгалтерской отчетности отдельных операций, связанных с налогом на добавленную стоимость и акцизами» авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, а также авансы, полученные от покупателей и заказчиков, отражаются в учете без налога на добавленную стоимость.

2.8.3 Нереальная к взысканию задолженность покупателей и заказчиков списывается в расходы по мере признания ее таковой.

2.8.4 Общество создает резерв по сомнительным долгам. Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу в зависимости от платежеспособности должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.9 Добавочный и резервный капитал

2.9.1 Добавочный капитал образован за счет прироста стоимости основных средств, определяемого при их переоценке. При выбытии таких основных средств соответствующая сумма переоценки переносится с добавочного капитала на нераспределенную прибыль.

2.9.2 Обществом создан резервный капитал (в размере 15% от величины уставного капитала согласно Уставу), предназначенный для покрытия потерь, которые хотя и не определены конкретно, но могут иметь место в хозяйственном обороте. Резервный капитал создан за счет чистой прибыли Общества.

2.10 Кредиты и займы полученные

2.10.1 Кредиты и займы, срок возврата которых по условиям договора наступает по истечении 12 месяцев после отчетной даты, относятся к долгосрочным обязательствам.

2.10.2 Дополнительные затраты, производимые в связи с получением кредитов или займов, включают расходы, связанные с:

- оказанием Обществу юридических и консультационных услуг;
- проведением экспертиз;
- потреблением услуг связи;
- другими затратами, непосредственно связанными с получением кредитов или займов в денежной форме.

2.10.3 Включение в состав прочих расходов дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

2.10.4 Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре.

2.11 Создание резервов

2.11.1 Обществом созданы следующие оценочные резервы и оценочные обязательства:

- оценочные резервы:
 - резерв по сомнительным долгам;
 - резерв под снижение стоимости материалов;
 - резерв под снижение стоимости готовой продукции;
 - резерв под снижение стоимости затрат в незавершенном производстве;
 - резерв под обесценение финансовых вложений.
- оценочные обязательства:
 - обязательство на предстоящую оплату отпусков;
 - обязательство на выплату премий;
 - прочие обязательства.

2.11.2 Методика создания оценочных резервов:

- в резерв по сомнительным долгам включается любая дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями;
- резервы по снижению стоимости материальных ценностей (материалов, готовой продукции, незавершенного производства) создаются на сумму отклонений стоимости материальных ценностей, числящейся на счетах бухгалтерского учета, от их текущей рыночной стоимости;
- резерв под обесценение финансовых вложений создается на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений (активов) создается в случае возникновения признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, выявляемых в процессе тестирования финансовых активов на отчетную дату.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые Общество рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения, по которым создан резерв, показываются по соответствующим строкам за минусом образованного резерва.

2.11.3 Методика определения величины оценочных обязательств:

- оценочное обязательство по оплате неиспользованных отпусков определяется как произведение неиспользованных дней отпуска по состоянию на отчетную дату и среднедневной заработной платы за последние 12 месяцев;
- оценочное обязательство на выплату премий определяется исходя из расчета предстоящих выплат в следующем году;
- прочие оценочные обязательства начисляются в связи с большой вероятностью предстоящих расходов в будущем и исходя из сумм предстоящих расходов.

2.12 Расчеты по налогу на прибыль

2.12.1 Отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.12.2 Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы НК РФ и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного расхода (дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

2.12.3 Текущий налог на прибыль признается в бухгалтерском балансе в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

2.12.4 Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

2.13 Признание доходов

2.13.1 Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

2.13.2 Учетная политика Общества предусматривает определение выручки от реализации товаров, работ и услуг по отгрузке товаров, выполнению работ и услуг и предъявлению покупателю расчетных документов.

2.13.3 В части проектов, по которым выполняются следующие условия:

- договор предполагает изготовление оборудования Обществом по индивидуальному заказу покупателя и может также включать дополнительное оборудование стороннего производства, являющееся частью всего проекта;
- существует достаточная уверенность в том, что условия контракта будут исполнены всеми сторонами;
- существует достаточно точная система для определения степени готовности продукции (коэффициента продвижения)

выручка признается по мере готовности продукции, что предусмотрено ПБУ 9/99 «Доходы организации» п.13. При этом выручка и прибыль определяются поэтапно. Этапом является календарный месяц года.

Единицей учета выручки и затрат по мере готовности является контракт или договор на изготовление продукции. Если в договоре предусматривается изготовление нескольких объектов, производство каждого из них учитывается как отдельный договор при выполнении следующих условий:

- предложения по каждому объекту оборудования обсуждались отдельно в рамках проводимых переговоров, в результате которых обе стороны договора могли принять или отказаться от исполнения части договора, относящейся к каждому объекту;
- затраты и выручка по каждому объекту могут быть идентифицированы.

Если путем подписания дополнительного соглашения в договор были внесены изменения, касающиеся включения в спецификацию дополнительной позиции оборудования, то производство дополнительного объекта должно учитываться как отдельный договор с точки зрения учета выручки, если:

- предмет дополнительного соглашения существенно отличается от основного контракта; или
- цена объекта определена вне зависимости от цены первоначального договора.

Группа договоров /дополнительных соглашений к договорам, заключаемых с одним или несколькими заказчиками, учитывается как единый договор для целей учета выручки, если:

- группа договоров заключалась как единый пакет договоров;
- договоры так тесно взаимосвязаны, что, по существу, представляют собой части единого проекта с общей нормой прибыли; и
- договоры выполняются одновременно или в непрерывной последовательности.

При этом для отражения начисленной, но не предъявленной к оплате выручки применяется счет 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам», который отражается в отчетности в составе оборотных активов как «Отложенная дебиторская задолженность по выполненным этапам по незавершенным контрактам».

Счет 46 отражается в отчетности в составе оборотных активов, аналитический учет по нему ведётся в разрезе контрактов по мере готовности. Суммы учитываются в двух валютах - российских рублях и валюте контракта.

2.13.4 Выручка от продажи продукции на условиях товарообмена (бартера) определяется по стоимости ценностей, полученных или подлежащих получению Обществом, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

2.13.5 Доходы от предоставления активов Общества в аренду относятся к доходам по обычным видам деятельности. Дивиденды в составе прочих доходов признаются по мере объявления.

2.14 Признание расходов

2.14.1 Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности определяются в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности. Общество калькулирует полную производственную себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, реализованной продукции.

2.14.2 Управленческие и коммерческие расходы признаются расходами периода.

2.15 Активы и обязательства в иностранных валютах

2.15.1 При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действующий в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, кроме авансов выданных и полученных, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего на 31 декабря 2016г. и составившего 60,6569 руб. за 1 (один) доллар США и 63,8111 руб. за 1 (один) евро. Остатки авансов по договорам в иностранной валюте, оценены по курсу на дату выплаты. Остатки полученных и выданных авансов по договорам в условных единицах числятся по дате поступления (либо выплаты) аванса.

2.15.2 Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, а также при пересчете их в рубли по состоянию на отчетную дату, относятся в состав прочих доходов и расходов.

2.16 Денежные средства

2.16.1 К эквивалентам денежных средств относятся финансовые вложения в виде депозитов до востребования и депозитов со сроком погашения менее трех месяцев.

2.16.2 В отчете о движении денежных средств денежные потоки показываются свернуто в случаях:

- когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

2.16.3 Величина денежных потоков в иностранной валюте, в том числе при совершении большого числа однородных операций, пересчитывается в рубли по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

2.17 Допущение о непрерывности деятельности

Руководство проанализировало применимость допущения о непрерывности деятельности при подготовке настоящей бухгалтерской отчетности. При проведении данного анализа Руководство приняло во внимание следующие обстоятельства:

- В 2016 году финансовым результатом деятельности Общества является прибыль в размере 627 164 тыс. руб. (в 2015 убыток в размере 2 711 753 тыс. руб.).
- По состоянию на 31 декабря 2016 года обязательства Общества превышают его активы на 1 651 320 тыс. руб. (на 31.12.2015: на 2 278 484 тыс. руб.), при этом оборотные активы Общества превышают его краткосрочные обязательства на 4 357 780 тыс. руб. (2015: 1 707 445 тыс. руб.).
- У Общества имеется обширный план контрактации на последующие периоды, состоящий из уже заключенных, а также перспективных проектов, существенная часть которых выполняется совместно с конечной материнской компанией ПАО «Силловые машины – ЗТЛ, ЛМЗ, Электросила, Энергомашэкспорт».
- В течение 2016 года Обществом были также получены займы от ПАО «Силловые машины – ЗТЛ, ЛМЗ, Электросила, Энергомашэкспорт» в общей сумме 2 528 000 тыс. руб., что позволило Обществу существенно сократить долю внешнего банковского финансирования в структуре заемных средств. По состоянию на отчетную дату обязательства Общества по банковским кредитам исполнены полностью.
- Кроме того, действуя в общих интересах, конечная материнская компания предоставит Обществу всю необходимую финансовую и иную поддержку для того, чтобы Общество могло продолжать свою текущую деятельность и, соответственно, имело возможность реализовывать свои активы и исполнять обязательства в ходе нормального осуществления своей деятельности.

Основываясь на проведенном анализе, Руководство Общества пришло к заключению о том, что по состоянию на отчетную дату не имеется событий и условий, которые могут вызвать существенные сомнения в применимости допущения о непрерывности деятельности Общества.

2.18 Информация об изменениях в учетной политике

С 01.01.2016 были внесены следующие изменения в учетную политику:

- Группа договоров, заключаемых с заказчиком, учитывается как единый договор для целей учета выручки по степени готовности (вне зависимости от того, осуществляется ли выполнение договора собственными силами или силами подрядчиков), если группа договоров заключалась как единый пакет, договоры так тесно взаимосвязаны, что, по существу, представляют собой части единого проекта с общей нормой прибыли и выполняются одновременно или в непрерывной последовательности.

- Авансы, полученные от заказчиков, срок зачета по которым превышает 12 месяцев после отчетной даты, однако, срок зачета по которым не превышает продолжительности операционного цикла, были классифицированы в бухгалтерском балансе как краткосрочные.
- Прочие доходы и расходы по однородным операциям в отчете о финансовых результатах за отчетный период отражаются свернуто.
- Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

3. Изменение сравнительных показателей в бухгалтерской отчетности

В связи с внесением вышеизложенных изменений в учетную политику Общества были произведены следующие корректировки Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2014 и 31.12.2015, а также Отчета о финансовых результатах за 2015 год:

(тыс. руб.)

Строка Бухгалтерского баланса/ Отчета о финансовых результатах		Изменения в Бухгалтерском балансе				Изменения в Отчете о финансовых результатах	
		Данные бухгалтерской отчетности на 31.12.2014	Сопоставимые данные бухгалтерской отчетности на 31.12.2014 в отчетности на 31.12.2016	Данные бухгалтерской отчетности на 31.12.2015	Сопоставимые данные бухгалтерской отчетности на 31.12.2015 в отчетности на 31.12.2016	Данные бухгалтерской отчетности за 2015	Сопоставимые данные бухгалтерской отчетности за 2015 в отчетности за 2016
Запасы	1210	1 817 527	1 504 644	1 727 273	1 538 802	-	-
Отложенная дебиторская задолженность по выполненным этапам по незавершенным контрактам	1221	3 488 121	3 829 952	2 784 890	2 982 489	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	15 124	(45 796)	(2 659 738)	(2 757 205)	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	485 060	9 368	674 050	391 783	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	490 922	-	306 633	-	-	-
Доходы будущих периодов	1530	-	105 098	-	130 961	-	-
Кредиторская задолженность	1520	5 297 042	5 297 042	5 719 032	7 504 240	-	-
Прочие обязательства	1450	133 936	133 936	1 958 722	173 514	-	-
Выручка	2110	-	-	-	-	4 339 270	4 169 173
Себестоимость продаж	2120	-	-	-	-	(4 265 694)	(4 141 282)
Прочие доходы	2340	-	-	-	-	1 464 712	288 362
Прочие расходы	2350	-	-	-	-	(2 709 925)	(1 533 575)
Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-	-	-	188 990	382 417
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-	-	-	184 289	-
Базовый убыток на акцию	2900	-	-	-	-	(12,54)	(12,72)

4. Раскрытие информации

4.1 Нематериальные активы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2015г.			На 31.12.2016г.		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Нематериальные активы, всего	2 344	(1 348)	996	2 344	(1 460)	884
В том числе: у патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	1 954	(965)	989	1 953	(1 072)	881
У правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	155	(155)	-	155	(155)	-
У владельца на товарный знак обслуживания, наименование места происхождения товара	235	(228)	7	236	(233)	3

4.2 Основные средства

Движение основных средств за 2015-2016 годы:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменение за период								На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Реклассификация между группами ОС		Поступление	Выбытие объектов		Начисление амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства-всего	за 2016 г.	2 850 261	(1 971 241)	X	X	164 754	(34 734)	19 520	(168 508)	-	-	2 980 281	(2 120 229)
	за 2015 г.	2 744 108	(1 818 296)	x	x	122 897	(16 744)	15 650	(168 595)	-	-	2 850 261	(1 971 241)
в том числе:													
Здания	за 2016 г.	410 191	(202 428)	-	-	-	(13 072)	5 388	(4 971)	-	-	397 119	(202 011)
	за 2015 г.	410 190	(197 452)	1	(1)	-	-	-	(4 977)	-	-	410 191	(202 428)
Сооружения и предаточные устройства	за 2016 г.	206 728	(182 643)	-	-	16 472	(902)	805	(5 155)	-	-	222 299	(186 993)
	за 2015 г.	206 729	(177 317)	(1)	-	-	-	-	(5 326)	-	-	206 728	(182 643)
Машины и оборудование	за 2016 г.	1 696 717	(1 228 139)	(1)	-	130 673	(8 059)	7 929	(114 748)	-	-	1 819 330	(1 334 958)
	за 2015 г.	1 623 974	(1 123 260)	(1 989)	-	87 432	(12 700)	12 152	(117 031)	-	-	1 696 717	(1 228 139)
Транспортные средства	за 2016 г.	85 467	(61 056)	-	-	-	(4 457)	4 457	(5 381)	-	-	81 010	(61 980)
	за 2015 г.	86 912	(56 478)	741	-	-	(2 186)	2 038	(6 616)	-	-	85 467	(61 056)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2016 г.	8 193	(6 709)	-	-	-	(130)	74	(486)	-	-	8 063	(7 121)
	за 2015 г.	6 710	(6 600)	1	1	1 484	(2)	2	(110)	-	-	8 193	(6 709)
Многолетние насаждения	за 2016 г.	293	-	-	-	-	-	-	-	-	-	293	-
	за 2015 г.	293	-	-	-	-	-	-	-	-	-	293	-
Другие виды основных средств	за 2016 г.	363 017	(290 266)	1	-	17 609	(867)	867	(37 767)	-	-	379 760	(327 166)
	за 2015 г.	329 646	(257 189)	1 247	-	33 980	(1 856)	1 458	(34 535)	-	-	363 017	(290 266)
Земельные участки и объекты природопользования	за 2016 г.	79 654	-	-	-	-	(7 247)	-	-	-	-	72 407	-
	за 2015 г.	79 654	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79 654	-

Данные по прочему использованию основных средств:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	4 585	2 373
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	130 888	113 973
Основные средства, переведенные на консервацию	204 088	223 405
Основные средства, стоимость которых не погашается	80 959	72 700

4.3 Незавершенные капитальные вложения

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменение за период				На конец года
			Реклас-сификация в другие группы	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	За 2016	85 194	-	108 030	(618)	(164 754)	27 852
	За 2015	72 075	-	136 016	-	(122 897)	85 194
В том числе: Здания	За 2016	8 404	-	-	-	-	8 404
	За 2015	8 404	-	-	-	-	8 404
Сооружения и передаточные устройства	За 2016	3 506	-	16 472	-	(16 472)	3 506
	За 2015	4 257	(751)	-	-	-	3 506
Машины и оборудование	За 2016	73 284	-	73 949	(618)	(130 673)	15 942
	За 2015	52 631	(360)	108 445	-	(87 432)	73 284
Транспортные средства	За 2016	-	-	-	-	-	-
	За 2015	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2016	-	-	-	-	-	-
	За 2015	-	-	1 484	-	(1 484)	-
Другие виды основных средств	За 2016	-	-	17 609	-	(17 609)	-
	За 2015	6 783	1 111	26 087	-	(33 981)	-

Авансы, выданные под приобретение объектов основных средств, по состоянию на 31.12.2016 составляют 1 175 тыс. руб. (31.12.2015: 12 096 тыс. руб.; 31.12.2014: 85 018 тыс. руб.).

4.4 Долгосрочные финансовые вложения

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2016 г.
Вложения к УК дочерних обществ	18	18
Вложения в УК других организаций	3 698	3 698
Резерв по вложениям в УК других организаций	(3 050)	(3 050)
Итого	666	666

4.5 Запасы

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2016 г.
Запасы, всего	1 504 644	1 538 802	1 725 209
<i>В том числе:</i>			
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1 236 979	1 331 429	1 554 922
Резерв на обесценение сырья и материалов	(53 696)	(116 350)	(170 733)
Незавершенное производство	246 340	773 616	272 892
Резерв на обесценение незавершенного производства	(5 310)	(654 549)	(23 734)
Готовая продукция и товары для перепродажи	84 187	833 380	101 425
Резерв на обесценение готовой продукции	(31 508)	(628 973)	(25 184)
Товары отгруженные	27 652	249	15 621

4.6 Налог на добавленную стоимость

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2015 г.	2016 г.
Налог на добавленную стоимость, всего	69 861	13 829
<i>В том числе:</i>		
По приобретенным МПЗ, работам, услугам	63 923	7 686
По приобретенным основным средствам и капитальному строительству	896	906
По отложенному экспорту	4 689	4832
По налоговым агентам	353	405

4.7 Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2014 г.	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2016 г.
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	4 750 858	6 781 930	5 337 681
<i>В том числе:</i>			
Покупатели и заказчики	3 829 339	5 774 265	6 072 284
Авансы выданные	1 010 596	1 676 158	972 452
Прочие дебиторы	118 147	352 940	291 942
Резерв по сомнительным долгам	(207 224)	(1 021 433)	(1 998 997)
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	934 016	122 481	485 418
<i>В том числе:</i>			
Покупатели и заказчики	912 443	104 199	408 611
Авансы выданные	21 573	18 282	76 137
Прочие дебиторы	-	-	670

Отложенная дебиторская задолженность по выполненным этапам по незавершенным контрактам за 2016 год составила:

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	2015 г.	2016 г.
Отложенная дебиторская задолженность	3 751 351	6 629 315
Резерв по сомнительным долгам	(768 862)	(767 177)
Итого	2 982 489	5 862 138

Движение по резервам в части дебиторской задолженности за 2016 г. составило:

(тыс. руб.)	
Движение резерва по сомнительным долгам	Сумма
Остаток на 31.12.2015 г.	(1 790 295)
Доначисление резерва	(1 239 018)
Курсовая разница по переоценке валютных остатков	251 136
Восстановление резерва	6 991
Использование резерва	5 012
Остаток на 31.12.2016 г.	(2 766 174)

4.8 Прочие обязательства и кредиторская задолженность

(тыс. руб.)		
Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2016 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	5 719 032	6 394 083
<i>В том числе:</i>		
Поставщики и подрядчики	842 648	2 097 410
Задолженность перед персоналом	26 366	21 774
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	10 525	33 389
Задолженность по налогам и сборам	180 236	5 171
Авансы полученные	4 387 513	4 163 816
Прочие кредиторы	271 744	72 523
Долгосрочные обязательства (платежи по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	1 958 722	899 691
<i>В том числе:</i>		
Поставщики и подрядчики	173 514	10 217
Авансы полученные (в бухгалтерском балансе отражены в составе краткосрочных обязательств, так как срок зачета не превышает длительности операционного цикла)	1 785 208	889 474

4.9 Оценочные обязательства

Движение за 2016 год:

(тыс. руб.)

Оценочное обязательство	Остаток на 31.12.2015г.	Доначисление резерва	Восстановление резерва	Использование резерва	Остаток на 31.12.2016г.
На предстоящую оплату отпусков	(70 362)	(102 817)	-	112 020	(61 159)
На выплату вознаграждений	(1 254)	(11 238)	-	5 225	(7 267)
По гарантийным обязательствам	-	(30 937)	-	-	(30 937)
По судебным разбирательствам	(18 948)	-	-	18 948	-
По исполнению условий договоров	(318 598)	(130 000)	318 598	-	(130 000)
Итого	(409 162)	(274 992)	318 598	136 193	(229 363)

4.10 Займы и кредиты

(тыс. руб.)

№ договора	Кредитор	%	Дата	Срок	Остаток	Получено	Погашено в 2016г.	Остаток на 31.12.2016
			получения	погашения	на 01.01.2016	в 2016г.		
КС-730000/2013/00012 от 03.07.13	ПАО ВТБ	9,15	03.07.2013	02.07.2016	1 000 000	-	(1 000 000)	-
2114-039	АО ГПБ	15,5	03.04.2014	01.04.2016	500 000	-	(500 000)	-
2114-039	АО ГПБ	12,75	15.04.2016	30.12.2016	-	148 996	(148 996)	-
2114-039	АО ГПБ	12,75	22.04.2016	30.09.2016	-	88 072	(88 072)	-
201422193	ПАО СМ	10,85	28.07.2014	29.12.2017	1 000 000	-	-	1 000 000
201520023	ПАО СМ	11,1	14.01.2015	13.01.2017	761 000	-	-	761 000
201523763	ПАО СМ	12,8	02.12.2015	30.06.2018	3 950 500	-	-	3 950 500
201523763	ПАО СМ	13,03	29.12.2015	30.06.2018	360 000	-	-	360 000
201523763	ПАО СМ	11,72	28.06.2016	30.06.2018	-	1 000 000	-	1 000 000
201523763	ПАО СМ	11,5	08.08.2016	30.06.2018	-	120 000	-	120 000
201523763	ПАО СМ	11,5	15.08.2016	30.06.2018	-	133 000	-	133 000
201523763	ПАО СМ	11,6	15.09.2016	30.06.2018	-	180 000	-	180 000
Б/Н ОТ 08.11.2016	ПАО СМ	11,1	10.11.2016	31.12.2019	-	250 000	-	250 000
Б/Н ОТ 08.11.2016	ПАО СМ	11,1	16.11.2016	31.12.2019	-	300 000	-	300 000

№ договора	Кредитор	%	Дата	Срок	Остаток	Получено	Погашено в 2016г.	Остаток на 31.12.2016
			получения	погашения	на 01.01.2016	в 2016г.		
Б/Н ОТ 08.11.2016	ПАО СМ	11,1	17.11.2016	31.12.2019	-	160 000	-	160 000
Б/Н ОТ 08.11.2016	ПАО СМ	11,1	24.11.2016	31.12.2019	-	60 000	-	60 000
Б/Н ОТ 08.11.2016	ПАО СМ	11,35	15.12.2016	31.12.2019	-	110 000	-	110 000
Б/Н ОТ 08.11.2016	ПАО СМ	11,35	21.12.2016	31.12.2019	-	60 000	-	60 000
Б/Н ОТ 08.11.2016	ПАО СМ	11,35	27.12.2016	31.12.2019	-	155 000	-	155 000
б/н	Джуро Джакович	2,7	26.05.2015	21.05.2017	159 040	-	-	159 040
б/н	Джуро Джакович	2,7	Курсовая разница		72 082	(46 070)	-	26 012
Итого:					7 802 622	2 718 998	(1 737 068)	8 784 552

Движение процентов по заемным средствам в 2016 году составило:

(тыс. руб.)

Кредитор	Ставка, %	Остаток на 31.12.2016г.	Начислено	Курсовая разница	Уплачено	Остаток на 31.12.2016 г.
ПАО ВТБ	9,15	-	45 250	-	(45 250)	-
АО ГПБ	15,5	-	19 439	-	(19 439)	-
АО ГПБ	12,75	-	13 443	-	(13 443)	-
АО ГПБ	12,75	-	4 940	-	(4 940)	-
ПАО СМ	10,85	30 082	100 023	-	-	130 105
ПАО СМ	11,1	45 679	84 471	-	-	130 150
ПАО СМ	12,8	41 561	505 663	-	-	547 224
ПАО СМ	13,03	386	46 908	-	-	47 294
ПАО СМ	11,72	-	59 881	-	-	59 881
ПАО СМ	11,50	-	5 505	-	-	5 505
ПАО СМ	11,50	-	5 809	-	-	5 809
ПАО СМ	11,60	-	6 161	-	-	6 161
ПАО СМ	11,10	-	3 943	-	-	3 943
ПАО СМ	11,10	-	4 185	-	-	4 185
ПАО СМ	11,10	-	2 184	-	-	2 184
ПАО СМ	11,10	-	692	-	-	692
ПАО СМ	11,35	-	580	-	-	580
ПАО СМ	11,35	-	205	-	-	205
ПАО СМ	11,35	-	240	-	-	240
Джуро Джакович	2,7	530	5 736	(2)	(5 840)	424
Итого		118 238	915 258	(2)	(88 912)	944 582

Начисленные проценты по займам и кредитам были включены в состав процентов к уплате в отчете о финансовых результатах.

4.11 Выручка

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма без НДС	
	2015 г.	2016 г.
Выручка от продажи продукции по краткосрочным контрактам	1 710 527	667 655
Выручка от продажи продукции, услуг по незавершенным контрактам	1 379 032	9 979 458
Выручка от перепродажи товаров	388 610	5 007
Выручка от оказания услуг	484 601	124 648
Выручка от продажи теплоэнергии	199 215	219 679
Выручка от продажи услуг ОПХ	7 188	7 043
Итого	4 169 173	11 003 490

4.11.2 Основные покупатели, на долю каждого из которых приходится более 10% объема выручки по обычным видам деятельности:

- ПАО «Силловые машины – ЗТЛ, ЛМЗ, Электросила, Энергомашэкспорт» – 58,67%.
- DOOSAN POWER SYSTEMS INDIA PRIVATE LIMITED – 14,40%.

4.12 Себестоимость товаров, работ и услуг

Расшифровка затрат на производство (в том числе себестоимости, коммерческих и управленческих расходов) по элементам затрат представлена в таблице ниже:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2015 г.	2016 г.
Материальные расходы	1 825 569	5 682 076
Расходы на оплату труда	1 164 318	1 084 828
Отчисления на социальные нужды	346 144	331 416
Амортизация	168 725	168 620
Прочие затраты	1 370 187	1 595 308
Итого по элементам	4 874 943	8 862 248
Изменение остатков готовой продукции, незавершенного производства и др. (прирост [-], уменьшение[+])	311 966	(114 912)
Итого затраты на производство	5 186 909	8 747 336

4.13 Расшифровка коммерческих расходов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2015 г.	2016 г.
Материальные расходы	7 433	7 480
Расходы на оплату труда	212 759	116 826
Отчисления на социальные нужды	49 364	25 733
Амортизация	738	518
Услуги сторонних организаций	176 929	274 833
Прочие затраты	43 976	93 707
Итого	491 199	519 097

4.14 Расшифровка управленческих расходов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2015 г.	2016 г.
Материальные расходы	26 746	13 410
Расходы на оплату труда	141 889	66 539
Отчисления на социальные нужды	33 993	9 119
Амортизация	18 622	13 218
Услуги сторонних организаций	247 978	294 200
Прочие затраты	85 200	96 978
Итого	554 428	493 464

4.15 Расшифровка прочих доходов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2015 г.	2016 г.
Восстановление оценочных резервов	32 903	25 255
Восстановление оценочных обязательств	-	318 598
Прочий доход, признанный в соответствии с судебным решением	-	469 278
Доходы от возмещения убытков по претензиям и неисполнения обязательств	39 976	19 224
Доходы от реализации прочего имущества	37 540	27 527
Доходы от сделок с валютой	14 151	-
Доходы от излишков имущества, обнаруженных при инвентаризации	21 133	16 775
Доходы от списания кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности	3 409	8
Курсовые разницы	119 663	-
Прибыль (убыток) прошлых лет	17 589	23 971
Прочие доходы	1 998	15 510
Итого	288 362	916 146

4.16 Расшифровка прочих расходов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2015 г.	2016 г.
Курсовые разницы	-	246 270
Начисление оценочных резервов	1 127 151	1 239 018
Начисление оценочных обязательств	318 598	-
Расходы по недостаткам имущества	1 205	7 331
Расходы по возмещению причиненных Обществом убытков, штрафы и компенсации	4 611	65 282
Расходы на оплату комиссий и услуг банков	785	2 574
Расходы социального характера и на благотворительность	10 800	9 353
Расходы на поощрительные выплаты и выплаты единовременного характера	990	1 144
Расходы по банковским гарантиям	7 036	36 178
Убытки от сделок с валютой	-	2 980
Убытки от списания дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	9 584	3
Убытки от списания затрат, не давших результата, от списания готовой продукции и товарно-материальных ценностей	10 153	49 996
Убытки от списания (ликвидации) основных средств и нематериальных активов	3 160	1 677
Убытки прошлых лет	21 217	23 837
Прочие расходы	18 285	45 414
Итого	1 533 575	1 731 057

4.17 Обеспечения обязательств

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2016 г.
Обеспечения выданные, всего	9 017 031	9 706 132
В том числе:		
Гарантии выданные*, всего	1 132 655	1 448 735
<i>В том числе третьим лицам</i>	<i>1 132 655</i>	<i>1 448 735</i>
Поручительства выданные, всего	7 653 254	7 704 230
<i>В том числе за компании- связанные стороны</i>	<i>7 653 254</i>	<i>7 704 230</i>
Аккредитивы (непокрытые)	-	368 115
<i>В том числе третьим лицам</i>	<i>-</i>	<i>368 115</i>
Вексель (в обеспечение договора денежного займа полученного)	231 122	185 052
Обеспечения полученные, всего	3 737 875	509 483
В том числе:		
Гарантии полученные**, всего	1 105 220	295 894
<i>В том числе: на возврат аванса</i>	<i>1 044 995</i>	<i>290 849</i>
<i>в обеспечение исполнения обязательств</i>	<i>60 225</i>	<i>5 045</i>
Поручительства полученные, всего	2 632 655	-
<i>В том числе от компаний- связанных сторон</i>	<i>2 632 655</i>	<i>-</i>
Аккредитивы (непокрытые)	-	213 589
<i>В том числе третьим лицам</i>	<i>-</i>	<i>213 589</i>

* Договоры о предоставлении банковских гарантий, в рамках которых Общество выступает в качестве принципала

** Договоры о предоставлении банковских гарантий, в рамках которых Общество выступает в качестве бенефициара

4.18 Налог на прибыль

Отражение Обществом постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств, предусмотренных ПБУ 18/02, производится в учете сводными (результатирующими) проводками ежеквартально, в последний день отчетного квартала.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2015 г.	2016 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	(3 093 914)	547 866
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Условный (доход)/расход	(618 783)	109 573
Постоянные разницы, возникшие в отчетном году	1 181 830	565 120
Временные разницы, возникшие в отчетном году	(1 912 085)	(1 112 983)
ПНА, ПНО	236 366	113 024
ОНА	382 417	(222 597)
ОНО	-	-
Налог на прибыль	-	-

Ниже приведена расшифровка информации в отчете о финансовых результатах за 2016 год, отраженной в строке «Прочее»:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2015 г.	2016 г.
Начисления по результатам налоговой проверки и другие аналогичные расходы	(256)	59 907
Налог на прибыль прошлых периодов	-	241 988
Итого	(256)	301 895

Основные суммы временных и постоянных разниц возникли из-за различий в методологии учета доходов и расходов для целей бухгалтерского и налогового учета, в отношении:

- учета резервов;
- времени признания косвенных расходов;
- учета амортизации (амортизационная премия);
- учета курсовых разниц по авансам, возникшим в прошлых периодах;
- учета расходов непроизводственной сферы и других расходов, не принимаемых для исчисления налога на прибыль.

Расшифровки налогового эффекта основных постоянных и временных разниц, возникших в 2016 году, приведены в таблице ниже:

(тыс.руб.)

Постоянные разницы	2016 г.
Постоянные налоговые обязательства	176 927
в том числе начисленные на:	
Расходы на социальную сферу	1 824
Расходы и Убытки ОПХ	468
Расходы на проведение праздничных, спортивно-массовых и культурно-оздоровительных мероприятий	865
Расходы на благотворительные цели	275
Процентные расходы, не учитываемые для целей налогообложения	166 437
Прочие расходы, не учитываемые для целей налогообложения	868
Прочие	6 190
Постоянные налоговые активы	63 903
Доходы, не принимаемые в налоговом учете	63 903

Движение временных разниц:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	2016 г.
Отложенные налоговые обязательства (увеличение)	(195 582)
в том числе начисленные на:	
Разница в амортизации ОС (с учетом амортизационной премии)	(5 044)
Прочие	(4 611)
Разница в дате признания выручки/себестоимости по незавершенным контрактам	(185 927)
Отложенные налоговые активы (уменьшение)	(27 015)
в том числе начисленные на:	
Резерв на оплату отпуска, премии	13 685
Резерв на гарантийный ремонт	6 778
Резерв по сомнительным долгам	84 269
Разницы в дате признания косвенных расходов	886

Наименование показателя	2016 г.
Резерв под снижение МПЗ	(236 044)
Курсовые, суммовые разницы	122 190
Убыток в налоговом учете	(153 650)
Резерв на отложенную дебиторскую задолженность по незавершенным контрактам	(337)
Разница в дате признания выручки/себестоимости по незавершенным контрактам	107 930
Оценочные обязательства	26 000
Прочие	1 278

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2016г.

Наименование показателя	Сумма
Отложенные налоговые обязательства	570 581
Разница в амортизации ОС (с учетом амортизационной премии)	78 298
Курсовые, суммовые разницы	225 586
Разницы в дате признания выручки / себестоимости по незавершенным контрактам	256 016
Прочие	10 681

Отложенные налоговые активы на 31.12.2016г.

Наименование показателя	Сумма
Отложенные налоговые активы	981 755
Резерв на оплату отпуска, премии	13 685
Резерв по сомнительным долгам	293 101
Резерв под гарантийный ремонт	6 778
Резерв на отложенную дебиторскую задолженность по незавершенным контрактам	153 435
Разницы в дате признания косвенных расходов	22 991
Курсовые, суммовые разницы	122 939
Убыток в налоговом учете	141 487
Разница в дате признания выручки/себестоимости по незавершенным контрактам	200 663
Оценочные обязательства	26 000
Прочие	676

4.19 Состав денежных средств и их эквивалентов

Наименование показателя	На 31.12.2015 г.	На 31.12.2016 г.
Денежные средства на рублевых и валютных счетах	47 625	229 195
Депозиты краткосрочные (менее 3-х месяцев)	726 600	371 000
Итого	774 225	600 195

В отчете о движении денежных средств свернуто отражены следующие денежные потоки:

- налог на добавленную стоимость;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

- Информация о сроках погашения кредитов, закрытия кредитных линий и сумме неиспользованного остатка лимита:

(тыс. руб.)

Наименование кредитора	Реквизиты договора	Процентная ставка	Срок погашения кредита	Неиспользованный остаток лимита
Duro Dakovic TEP d.o.o.	Соглашение о краткосрочном финансовом займе от 22.05.2015	2,70%	21.05.2017	-
ПАО СМ	Договор № 201422193 денежного займа с процентами от 23.07.2014	10,85%	29.12.2017	-
ПАО СМ	Договор № 201520023 денежного займа с процентами от 14.01.2015	15,60%	13.01.2017	-
ПАО СМ	Договор № 201523763 денежного займа с процентами от 02.12.2015	10-15%	30.06.2018	67 000
ПАО СМ	Договор № БН денежного займа с процентами от 08.11.2016	ставка оговаривается индивидуально для каждого транша	31.12.2019	905 000

4.20 Информация о событиях после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2016 год не произошло событий, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

4.21 Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон опубликован на официальном сайте ОАО ТКЗ «Красный котельщик».

Промежуточной материнской компанией Общества с 2005 года является АО «ЭМАльянс». 14 февраля 2012 года была заключена сделка по приобретению 100-процентного пакета акций компании АО «ЭМАльянс» ПАО «Силовые машины – ЗТЛ, ЛМЗ, Электросила, Энергомашэкспорт». Крупнейшим непосредственным акционером ПАО «Силовые машины – ЗТЛ, ЛМЗ, Электросила, Энергомашэкспорт» является Highstat Ltd. Конечным владельцем контрольного пакета акций компании Highstat Ltd. является Алексей Мордашов.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу в виде заработной платы составляют:

- за 2015 г. – 16 842 тыс. руб.;
- за 2016 г. – 22 500 тыс. руб.

Операции с ПАО «Силловые машины - ЗТЛ, ЛМЗ, Электросила, Энергомашэкспорт» представлены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма	
	2015 г.	2016 г.
<i>Виды операций:</i>		
Выручка от продажи по краткосрочным контрактам	977 309	69 908
Выручка от продажи по незавершенным контрактам	1 416 824	6 385 310
Прочая реализация	-	75
Приобретение товаров, услуг	49 547	22 749
Получение займа	5 800 500	2 528 000
Начисленные проценты	255 174	826 450
<i>Денежные потоки:</i>		
Поступления	3 214 225	5 979 282
Платежи	174 808	4 640
Дебиторская задолженность	876 181	840 346
в т.ч. долгосрочная	104 199	116 689
Отложенная дебиторская задолженность по выполненным этапам по незавершенным контрактам	2 771 435	5 211 636
Кредиторская задолженность	4 522 898	3 631 427
в т.ч. долгосрочная	1 650 479	108 060
Займ полученный	6 071 500	9 543 658

- Форма расчетов – денежные средства.
- Срок погашения долгосрочной дебиторской задолженности – 2018-2019 гг.
- Срок погашения долгосрочной кредиторской задолженности – 2018 г.

Операции с АО «ЭнергоМашиностроительный Альянс» представлены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма	
	2015 г.	2016 г.
<i>Виды операций:</i>		
Выручка от продажи по краткосрочным контрактам	138 539	48 572
Выручка от продажи по незавершенным контрактам	4 607	6 235
Прочая реализация, без НДС	-	51
Проценты к получению	-	-
Приобретение товаров (работ, услуг)	71 574	11 714
Предоставленный займ	-	-
<i>Денежные потоки:</i>		
Поступления	465 075	506 474
Платежи	69 056	1 586
Дебиторская задолженность	3 063 283	2 590 758
в т.ч. долгосрочная	-	-
Отложенная дебиторская задолженность по выполненным этапам по незавершенным контрактам	1 314	(413)
Кредиторская задолженность	146 329	113 257
в т.ч. долгосрочная	-	286

- Форма расчетов – денежные средства, взаимозачет (доля в обороте порядка 40%).

Операции с лицами, связанными с Обществом общим контролем, представлены в следующей таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма	
	2015 г.	2016 г.
<i>Виды операций:</i>		
Выручка от продажи продукции (работ, услуг), без НДС	307 838	179 094
Выручка по незавершенным контрактам в части оборудования собственного производства, работ и услуг	173 362	329 443
Прочая реализация, без НДС	38	1 999
Приобретение товаров (работ, услуг)	87 139	27 361
<i>Денежные потоки:</i>		
Поступления	1 364 785	217 253
Платежи	82 019	38 314
Дебиторская задолженность	91 497	226 691
Отложенная дебиторская задолженность по выполненным этапам по незавершенным контрактам	208 799	433 510
Кредиторская задолженность	1 514 485	1 604 629
Займ полученный	231 122	185 052

- Форма расчетов – денежные средства.

Операции со связанными сторонами осуществлялись на обычных коммерческих условиях.

4.22 Условные обязательства

На отчетную дату отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, последствия которых существенно могли бы повлиять на финансовое состояние Общества в будущем.

4.23 Информация по отчетным сегментам

Общество осуществляет свою деятельность преимущественно на территории Российской Федерации, а также в рамках одного операционного сегмента – энергетическое машиностроение.

Руководитель

(по доверенности №126-16 от 27.04.2016)



В.К. Чечнев

28 февраля 2017 г.



Протипировано, сброшюровано,
пронумеровано и скреплено
печатью (1) (1) листов.

И.А. Яглов
Директор
АО "КРМГ"