

Открытое акционерное общество
«Машиностроительный концерн ОРМЕТО-ЮУМЗ»

ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА 2015 ГОД

г. Орск

ОГЛАВЛЕНИЕ

I. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ.....	3
II. ОСНОВНЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	
2.1. Общие положения.....	5
2.2. Методические аспекты учетной политики.....	5
2.3. Изменение учетной политики, отражение последствий изменения учетной политики в отчетности.....	6
III. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ	
3.1. Нематериальные активы.....	7
3.2. Основные средства.....	8
3.3. Запасы.....	9
3.4. Финансовые вложения.....	9
3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность.....	10
3.6. Доходы и расходы общества.....	11
3.7. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы...	12
3.8. Обеспечения обязательств.....	12
3.9. Государственная помощь.....	12
3.10. Учет расчетов по налогу на прибыль.....	12
3.11. Информация об участии в совместной деятельности.....	13
3.12. Информация по прекращению деятельности.....	13
3.13. Информация о прибыли, приходящейся на акцию.....	13
3.14. Информация о связанных сторонах.....	13

I. Общая информация об Обществе

Полное фирменное наименование - Открытое акционерное общество «Машиностроительный концерн ОРМЕТО-ЮУМЗ» (далее Общество),

Сокращенное наименование – ОАО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ», зарегистрировано администрацией города Орска 26 апреля 2002 г.

Юридический адрес (местонахождение) Общества: Россия, 462403, г. Орск, проспект Мира, 12.

Данные о регистрации юридического лица: основной государственный регистрационный номер юридического лица: 1045610206234, ИНН 5615016741, КПП 561350001, ОКПО 23846254,

Основными видами деятельности Общества являются:

- производство машин и оборудования для металлургии (ОКВЭД 29.51);
- производство стали (ОКВЭД 27.14);
- обработка металлических изделий с использованием основных технологических процессов машиностроения (ОКВЭД 28.52);
- производство инструментов (ОКВЭД 28.62);
- производство кузнечно-прессового оборудования (ОКВЭД 29.40.3)
- производство частей и принадлежностей для станков (ОКВЭД 29.40.7);
- предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию станков (ОКВЭД 29.40.9);
- производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства (ОКВЭД 29.52);
- обработка отходов и лома драгоценных металлов (ОКВЭД 37.1);
- обработка металлических отходов и лома (ОКВЭД 37.10.22);
- монтаж зданий и сооружений из сборных конструкций (ОКВЭД 45.21.7);
- оптовая торговля отходами и ломом (ОКВЭД 51.57);
- оптовая торговля прочими машинами, приборами, оборудованием общепромышленного и специального назначения (ОКВЭД 51.65.6)
- другие виды деятельности, не запрещенные российским законодательством.

Обособленных подразделений, филиалов и представительств по состоянию на 31 декабря 2015 года Обществ не имеет.

Учредительным документом, регламентирующим деятельность Общества, является Устав ОАО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ».

Размер Уставного капитала Общества – 300 600 000 руб. Количество размещенных обыкновенных акций: 3006 шт. Номинальная стоимость обыкновенной акции 100 000 руб.

Акционерами Общества являются:

- ООО «ВелентТранс» – количество акций 3005 шт., % голосов в УК - 99,9667;
- Физические лица (23) – количество акций 1, % голосов в УК - 0,0333.

Решения о начислении и выплате дивидендов по обыкновенным акциям ОАО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ» на общих собраниях акционеров в 2015 году не принимались.

Общество имеет все необходимые лицензии на осуществление деятельности, подлежащей лицензированию.

Аудитор Общества

Аудиторскую проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2015 год проводило Общество с ограниченной ответственностью «Профессионалаудит». ООО «Профессионалаудит» является членом саморегулируемой организации аудиторов

Открытое акционерное общество «Машиностроительный концерн ОРМЕТО-ЮУМЗ»

Некоммерческого партнерства «Аудиторская палата России» и имеет Основной Регистрационный Номер Записи (ОРНЗ) в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10201026712.

Среднесписочная численность работников: за 2015 году – 4 087 человек, за 2014 году – 3 990 человек.

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества в 2015 году.

Члены ревизионной комиссии

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Общества осуществляет ревизионная комиссия, действующая на основании Устава, избираемая сроком на один год общим собранием акционеров. Состав ревизионной комиссии на 31 декабря 2015 г.:

- Духовникова Марина Анатольевна;
- Забелина Наталья Викторовна;
- Чернышев Николай Владимирович.

Совет директоров

Состав совета директоров Общества в количестве шести человек избран годовым общим собранием акционеров ОАО «МК ОРМЕТО-ЮУМЗ»:

- Гыберт Виталий Викторович;
- Мажукин Виктор Алексеевич;
- Рачковский Эдуард Анатольевич;
- Сарбаш Александр Иванович;
- Чепурной Анатолий Данилович;
- Шпак Сергей Александрович.

Членам совета директоров Общества вознаграждение в отчетном, 2015 году, не выплачивалось.

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор

Должность единоличного исполнительного органа Общества в 2015г занимали:

- с 01.01.2015г. по 26.02.2015г - генеральный директор Каманцев Сергей Владимирович;
- с 27.02.2015 по 29.01.2016г. генеральный директор - Сарбаш Александр Иванович;
- с 30.01.2016г. по 11.02.2016г. и.о. генерального директора – Каманцев Сергей Владимирович;
- с 12.02.2016г. генеральный директор – Пилипчук Григорий Петрович.

II. Основные аспекты учетной политики

2.1. Общие положения

Годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой на 2015г., утвержденной приказом от 30.12.2014г № 610а, разработанной в соответствии с действующими в РФ правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, установленными российским законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ).

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснений к годовой бухгалтерской отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчетность отражает финансовое и имущественное состояние Общества, на 31.12.2015г. включительно, а также результаты его хозяйственной деятельности за 2015год.

2.2. Методические аспекты учетной политики

Учетная политика Общества сформирована с учетом следующих допущений:

- *допущения имущественной обособленности* - активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников и других организаций;

- *допущения непрерывности деятельности* – Общество предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке;

- *допущения последовательности применения учетной политики* - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного периода к другому;

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

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

Основные средства

В составе основных средств учитываются объекты со сроком эксплуатации свыше 12 месяцев и стоимостью свыше 40 000 рублей. Амортизация объектов основных средств, введенных в эксплуатацию до 31 декабря 2001г., рассчитывается согласно Постановлению Совмина СССР № 1072 от 22.10.1990г. «О единых нормах амортизационных отчислениях», а приобретенных, начиная с 1 января 2002 г., согласно Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1.01.2002г. Переоценка основных средств Обществом в 2015г. не проводилась.

Нематериальные активы

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

Финансовые вложения

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

Материально-производственные запасы

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

Незавершенное производство

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

Готовая продукция

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

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и списываются в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Доходы и расходы

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) учитывается в разрезе видов деятельности. Прочие доходы и расходы в бухгалтерской отчетности показываются развернуто, за исключением доходов и расходов от продажи (покупки) валюты, курсовых разниц и операций по расчетам с контрагентами векселями.

Признание выручки по договорам с длительным циклом изготовления

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

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

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

Резервы и оценочные обязательства

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

Отложенные налоговые активы и обязательства

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

2.3. Изменение учетной политики, отражение последствий изменения учетной политики в отчетности

В 2015г. изменения в учетную политику Общества не вносились.

III. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ

3.1 Нематериальные активы

3.1.1. Наличие и движение нематериальных активов

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Пе-риод	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			Первоначальная стоимость	накопл амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопл амортизация и убытки от обесценения			Привончалась стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100 5110	2015 2014	86676 64695	(5238) (3031)	178000 21981	(6) -	6 -	(17703) (2207)	-	-	-	264670 86676	(22935) (5238)
в том числе:													
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101 5111	2015 2014	80274 58293	(1443) (488)	- 21981	(6) -	6 -	(5252) (956)	-	-	-	80268 80274	(6689) (1443)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102 5112	2015 2014	20 20	(20) (20)	- -	-	-	-	-	-	-	20 20	(20) (20)
Исключительное имущественное право владельца на право использования программного продукта	5103 5113	2015 2014	125 125	(125) (125)	- -	-	-	-	-	-	-	125 125	(125) (125)
Программный продукт "Информационная система управления предприятием"	5104 5114	2015 2014	6257 6257	(3650) (2399)	178000 -	-	-	(12451) (1251)	-	-	-	184257 6257	(16101) (3650)

3.1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Всего	5120	80217	80217	58236
в том числе:				
Патент на полезную модель "Тележка спекательная или обжиговая конвейерной машины"	5121	24132	24132	24132
Патент на изобретение "Способ электрошлакового переплава"	5122	17949	17949	17949
Патент на изобретение "Устройство для охлаждения изделий при термической обработке"	5123	16099	16099	16099
Патент на изобретение "Инструментальная сталь для горячего деформирования"	5124	21981	21981	-
Прочие	5125	56	56	56

3.1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Всего	5130	152	159	34
в том числе:				
Исключительные права патентообладателя на изобретения, промышленные образцы, полезные модели, прочие	5131	132	139	14
Исключительное право владельца на товарный знак	5132	20	20	20

3.2. Основные средства

3.2.1. Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Пе-риод	На начало года		Посту-пило	Выбыло объектов		Начис-лено аморти-зации	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
			первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация		Первоначальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация		Первначальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2015	2 274 576	(935 853)	84 730	(3 408)	3 408	(75 133)	-	-	2 355 897	(1 007 578)
	5210	2014	2 110 555	(873 933)	169 566	(5 545)	5 481	(67 401)	-	-	2 274 576	(935 853)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	2015	1 081 579	(641 668)	80 635	(2 015)	2 015	(59 408)	-	-	1 160 199	(699 061)
	5211	2014	914 153	(588 604)	169 278	(1 853)	1 853	(54 916)	-	-	1 081 579	(641 668)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	2015	21 737	(21 383)	47	(156)	156	(87)	-	-	21 627	(21 314)
	5212	2014	22 279	(21 755)	-	(541)	524	(151)	-	-	21 737	(21 383)
Транспортные средства	5203	2015	32 644	(26 109)	-	(922)	922	(1 853)			31 722	(27 040)
	5213	2014	35 085	(26 561)	-	(2 441)	2 441	(1 989)	-	-	32 644	(26 109)
Здания	5204	2015	268 932	(164 799)	2 200	(269)	269	(4 091)	-	-	270 863	(168 621)
	5214	2014	268 988	(160 978)	-	(56)	15	(3 837)	-	-	268 932	(164 799)
Сооружения	5205	2015	84 100	(71 457)	1 848	-	-	(1 855)	-	-	85 948	(73 312)
	5215	2014	84 466	(70 284)	287	(653)	647	(1 820)	-	-	84 100	(71 457)
Земельные участки	5206	2015	21 687	-	-	-	-	-	-	-	21 687	-
	5216	2014	21 687	-	-	-	-	-	-	-	21 687	-
Оборудование для производства сплошных и полых заготовок методом электрошлакового переплава	5207	2015	757 043	(7143)	-	-	-	(6812)	-	-	757 043	(13 955)
	5217	2014	757 043	(3 481)	-	-	-	(3 662)	-	-	757 043	(7 143)
Другие виды основных средств	5208	2015	6 854	(3 294)	-	(46)	46	(1 027)	-	-	6 808	(4 275)
	5218	2014	6 854	(2 269)	-	-	-	(1 026)	-	-	6 854	(3 294)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2015	4 784	(895)	-	-	-	(111)	-	-	4 784	(1 006)
	5230	2014	4 784	(754)	-	-	-	(111)	-	-	4 784	(895)

3.2.2 Незавершенные капитальные вложения в основные средства

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2015 г.	13 970	132 965	(890)	(72 312)	73 733
	5250	за 2014 г.	8 877	173 145	-	(168 051)	13 970
в том числе:							
Реконструкция зданий и сооружений	5241	за 2015 г.	-	21 343	-	(1 626)	19 717
	5241	за 2014 г.	-	-	-	-	-
Модернизация металлургического производства	5242	за 2015 г.	11 824	79 765	-	(62 453)	29 136
	5252	за 2014 г.	6 303	84 697	-	(79 176)	11 824
Модернизация оборудования	5243	за 2015 г.	-	30 956	-	(7 339)	23 617
	5253	за 2014 г.	183	87 898	-	(88 081)	-
Прочее	5244	за 2015 г.	2147	901	(890)	(894)	1 264
	5254	за 2014 г.	2 390	550	-	(793)	2 147

3.2.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	тыс. руб.	
	31.12.2015	31.12.2014
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	4 292	4 275
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	52 173	25 958

3.3. Запасы

3.3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				поступления и затраты	выбыло	прочие списания	оборот запасов между их группами (видами)	
					себе-стоимость			себе-стоимость
Запасы - всего	5400	за 2015 г.	1 109 430	3 826 096	(3 332 186)	-	X	1 603 339
	5420	за 2014 г.	903 147	3 337 672	(3 131 390)	-	X	1 109 430
в том числе:								
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2015 г.	454 956	1 374 031	(25636)	-	(1 279 010)	524 341
	5421	за 2014 г.	286 341	1 161 277	(16 717)	-	(975 945)	454 956
Готовая продукция	5402	за 2015 г.	22 746	2 826	(2 237 989)	-	2 462 230	249 813
	5422	за 2014 г.	37 384	3 662	(1 962 299)	-	1 943 999	22 746
Товары для перепродажи	5403	за 2015 г.	1 179	208 119	(179 725)	-	(25 075)	4 498
	5423	за 2014 г.	1 237	102 448	92 870	-	(9 636)	1 179
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2015 г.	9 426	-	(104 345)	-	106 143	11 224
	5424	за 2014 г.	5 265	-	(226 845)	-	231 006	9 426
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2015 г.	621 122	2 241 120	(784 491)	-	(1 264 288)	813 463
	5425	за 2014 г.	572 920	2 070 285	(832 659)	-	(1 189 424)	621 122

3.3.2. Запасы в залоге

У Общества по состоянию на 31.12.2015 года отсутствуют запасы, находящиеся в залоге.

3.4. Финансовые вложения

3.4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость		
Долгосрочные - всего	5301	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2014 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2015 г.	-	-	93659	(48328)	45331	-
	5315	за 2014 г.	-	-	146 322	(146 322)	-	-
в том числе:								
ценные бумаги (векселя)	5306	за 2015 г.	-	-	93659	(48328)	45331	-
	5316	за 2014 г.	-	-	146 322	(146 322)	-	-
Финансовых вложений - итог	5300	за 2015 г.	-	-	93659	(48328)	45331	-
	5310	за 2014 г.	-	-	146 322	(146 322)	-	-

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Задолженность на конец периода	
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	изменения в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	списание на финансовый результат	восстановление (списание) резерва	перевод из долгосрочной в краткосрочную	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	2015	803 936	(6 066)	1 129 361	1 525	(3 920)	(6 066)	-	1 924 838	(1 252)
	5530	2014	787 521	(5 451)	13 562	5 103	(898)	(1 649)	-	803 936	(6 066)
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2015	758 239	(2 623)	503 369	-	(2 341)	(2 623)	-	1 256 644	(220)
	5531	2014	700 747	(1 523)	57 722	-	(230)	-	-	758 239	(2 623)
Авансы выданные	5512	2015	37 265	(3 402)	527 412	-	(1 222)	(3 402)	-	560 053	(845)
	5532	2014	73 441	(3 918)	(34 423)	-	(104)	(1 649)	-	37 265	(3 402)
Прочая	5513	2015	8 434	(42)	98 580	1 525	(357)	(42)	-	108 140	(187)
	5533	2014	13 633	(10)	(9 737)	5 103	(565)	-	-	8 434	(42)
Итого	5500	2015	803 936	(6 066)	1 129 361	1 525	(3 920)	(6 066)	-	1 924 838	(1 252)
	5501	2014	787 821	(5 451)	13 562	5 103	(898)	(1 649)	-	803 936	(6 066)

3.5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				изменения в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2015	1 244 956	376 647	-	-	(100 000)	1 521 603
	5571	2014	1 141 496	253 460	-	-	(150 000)	1 244 956
в том числе:								
кредиты	5552	2015	1 244 956	376 647	-	-	(100 000)	1 521 603
	5572	2014	1 141 496	253 460	-	-	(150 000)	1 244 956
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	2015	1 494 372	1 231 351	59 768	(54 629)	100 000	2 830 863
	5580	2014	1 211 607	(24 846)	158 308	(694)	150 000	1 494 372
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	2015	637 899	333 800	-	(912)	-	970 787
	5581	2014	507 946	130 628	-	(675)	-	637 899
авансы полученные	5562	2015	286 689	466 494	-	(59)	-	753 124
	5582	2014	156 205	130 484	-	-	-	286 689
расчеты по налогам и взносам	5563	2015	173 374	(59 639)	-	-	-	113 735
	5583	2014	102 950	66 920	3 504	-	-	173 374
кредиты	5564	2015	260 518	(296 347)	51 438	-	100 000	115 610
	5584	2014	288 787	(333 073)	154 804	-	150 000	260 518
займы	5565	2015	-	132 377	8 330	-	-	140 707
	5585	2014	3 932	(3 932)	-	-	-	-
прочая	5566	2015	73 603	662 949	-	(53 658)	-	682 894
	5586	2014	89 088	(15 466)	-	(19)	-	73 603
расчеты по оплате труда	5567	2015	62 291	(8 283)	-	-	-	54 008
	5587	2014	60 698	(407)	-	-	-	62 291
Итого	5550	2015	2 739 328	1 607 998	59 768	(54 629)	X	4 352 466
	5570	2014	2 353 103	228 614	158 308	(694)	X	2 739 328

Открытое акционерное общество «Машиностроительный концерн ОРМЕТО-ЮУМЗ»

В составе долгосрочных обязательств отражена сумма задолженности по кредитам в размере 1 521 603 тыс. руб. в рамках договоров и утвержденных лимитов, что соответствует положениям учетной политики Общества.

3.6. Доходы и расходы Общества

3.6.1. Выручка от реализации

тыс. руб.			
Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014 г.
Выручка от реализации	6100	3 550 624	2 884 175
в том числе:			
выручка от реализации готовой продукции, работ, услуг	6101	3 496 891	2 841 912
выручка от прочей реализации	6102	53 733	42 263

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

3.6.2. Себестоимость продаж

тыс. руб.			
Наименование показателя	Код	за 2015 г.	за 2014 г.
Себестоимость продаж	6200	(2 592 007)	(2 323 224)
в том числе:			
себестоимость продаж готовой продукции, работ, услуг	6201	(2 557 741)	(2 293 790)
себестоимость продаж прочей продукции	6202	(34 265)	(29 434)

3.6.3. Затраты на производство

тыс. руб.			
Наименование показателя	Код	за 2015г.	за 2014г.
Материальные затраты	6301	2 331 006	1 960 437
Расходы на оплату труда	6302	1 007 057	894 840
Отчисления во внебюджетные фонды	6303	333 823	294 311
Амортизация	6304	76 102	69 719
Прочие затраты	6305	347 969	313 305
Итого по элементам	6306	4 095 957	3 532 612
Учетные корректировки (общехозяйственные и коммерческие расходы)	6307	(800 077)	(711 260)
Прочие учетные корректировки (в том числе внутрихозяйственного назначения)	6308	(279 050)	(459 964)
Изменение остатков (прирост(-), уменьшение(+)) нзп, готовой продукции и др.)	6309	(424 823)	(38 164)
Итого расходы по обычным видам деятельности	6300	2 592 007	2 323 224

3.6.4. Состав прочих доходов и расходов

тыс. руб.	
Наименование	за 2015 год
Всего:	189 282
В том числе:	
Курсовые разницы	64 978
Субсидии из федерального бюджета	56 121
Аренда имущества	12 493
Штрафы, пени, неустойки	(16 310)
Прибыли (убытки), прошлых лет, выявленных в отчетном году	(3 018)
Доходы и расходы по прочим операциям	75 018

3.6.5. Информация об операциях в иностранной валюте

Официальный курс иностранных валют к рублю, установленный Банком России на 31 декабря 2015 года, составляет: 1 евро = 79,6972 руб., 1 доллар = 72,8827 руб.

Иной курс соглашениями сторон не устанавливался.

Величина положительных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила 58 583 тыс. руб.

Открытое акционерное общество «Машиностроительный концерн ОРМЕТО-ЮУМЗ»

Величина положительных курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях, составила 6 395 тыс. руб.

3.7. Оценочные обязательства. Условные обязательства и условные активы.

3.7.1. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	тыс. руб.	
					Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства, всего	5800	40 028	124 642	114 075	-	50 595
в т.ч.						
Резерв на оплату отпусков	5801	40 028	98 653	89 036	-	49 645
Прочие резервы	5802	-	25 989	25 039	-	950

3.7.2. Информация об условных обязательствах и условных активах

Информация об условных обязательствах Общества не раскрывается, в виду того, что не может быть достоверно оценена и может нанести ущерб Обществу в ходе урегулирования последствий лежащих в их основе.

По состоянию на 31 декабря 2015 года у Общества имеются незавершенные судебные разбирательства по искам, об истребовании задолженности поданным к контрагентам на сумму 10 500 тыс. рублей.

Сумма открытых Заказчиками в пользу Общества аккредитивов составляет 270 097 тыс. рублей.

3.8. Обеспечения обязательств.

Наименование показателя	Код	тыс. руб.		
		На 31.12. 2015 г.	На 31.12. 2014 г.	На 31.12.2013 г.
Выданные - всего	5610	3 299 854	2 327 257	1 479 626
в том числе:				
Объекты основных средств	5611	1 953 790	1 561 851	1 001 776
Имущественные права	5612	1 299 336	708 825	421 269
Вексель	5613	46 729	-	-
Товары в обороте (материалы)	5614	-	56 581	56 581

3.9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	тыс. руб.		
		за 2015 г.	за 2014 г.	за 2013 г.
Получено бюджетных средств - всего	5700	61 297	5 532	5 450
В том числе:				4 737
Финансирование предупредительных мер по сокращению производственного травматизма	5710	4799	5109	-
Возмещения части затрат на уплату процентов по кредитам	5720	56498	-	-
Возмещение части затрат на обеспечение отдыха детей в каникулярное время	5730	378	423	713

3.10. Учет расчетов по налогу на прибыль

3.10.1. Постоянные налоговые обязательства (активы)

Наименование показателя	Код	тыс. руб.	
		за 2015 г.	за 2014 г.
Постоянные налоговые обязательства (активы)	7100	6245	(134)
в том числе:			
расходы социального характера	7101	(1 801)	(2 000)
прибыли и убытки прошлых лет	7102	2 714	(33)
прочие расходы	7103	5 332	1 899

3.10.2. Отложенные налоговые обязательства

Наименование показателя	Код	тыс. руб.	
		за 2015 г.	за 2014 г.
Отложенные налоговые обязательства	7200	(61 352)	(45 264)
в том числе:			
амортизация основных средств	7201	(7 369)	(11 146)
разницы по НЗП	7202	(28 751)	(17 733)
разница по МПЗ	7203	405	107
курсовые разницы по расчетам в у.е.	7204	-	2 714
доходы будущих периодов	7205	(26 701)	(17 836)
прочие	7206	1 064	(1 370)

3.10.3. Отложенные налоговые активы

Наименование показателя	Код	тыс. руб.	
		за 2015 г.	за 2014 г.
Отложенные налоговые активы	7300	43 228	40 343
в том числе:			
амортизация основных средств	7301	568	(18)
расходы будущих периодов	7302	1 046	(239)
налоговый убыток за текущий период	7303	41 741	46 609
курсовые разницы по расчетам в у.е.	7304	-	(2 912)
прочие	7305	(127)	(3 97)

3.11. Информация об участии в совместной деятельности

В 2015 году Общество совместную деятельность не осуществляло.

3.12. Информация по прекращению деятельности

В 2015 году у Общества отсутствовали прекращаемые виды деятельности.

3.13. Информация о прибыли, приходящейся на акцию

3.13.1. Базовая прибыль (убыток) на акцию

Показатели	тыс. руб.	
	2015	2014
Чистая прибыль Общества	93 914	13 315
Сумма дивидендов по привилегированным акциям	-	-
Величина базовой прибыли (убытка)	93 914	13 315
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года	3 006	3 006
Базовая прибыль на акцию	31	4

3.13.2. Разводненная прибыль (убыток) на акцию

У Общества отсутствуют условия для расчета разводненной прибыли на акцию.

3.14. Информация о связанных сторонах

3.14.1. Информация об аффилированных лицах

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Гыберт Виталий Викторович	Сведения не раскрывает	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28.05.2015 г.	-	-

Открытое акционерное общество «Машиностроительный концерн ОРМЕТО-ЮУМЗ»

2.	Мажукин Виктор Алексеевич	Сведения не раскрывает	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28.05.2015 г.	-	-
3.	Сарбаш Александр Иванович	Сведения не раскрывает	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	27.02.2015 г.	-	-
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	27.02.2015 г.		
			Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28.05.2015 г.		
4.	Чепурной Анатолий Данилович	Сведения не раскрывает	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28.05.2015 г.	-	-
5.	Шпак Сергей Александрович	Сведения не раскрывает	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28.05.2015 г.	-	-
6.	Рачковский Эдуард	Сведения не раскрывает	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	05.02.2015 г.	-	-
			Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28.05.2015 г.		
7.	Общество с ограниченной ответственностью «ВелентТранс»	115432, г. Москва, просп. Андропова, дом № 18, корпус № 1, комн. 14, помещение XV	Лицо владеет более чем 20 процентов общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции в уставном капитале общества	05.02.2015 г.	99,97	99,97
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	05.02.2015 г.		
8.	Компания с ограниченной ответственностью «ДЭНПЭЧ ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД» (DANPATCH HOLDINGS LIMITED)	Агиу Эпифанеу, 14, а/я 2055, Никосия, Кипр	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	05.02.2015 г.	-	-

3.14.2. Информация по сделкам со связанными сторонами

Связанная сторона	Вид осуществляемой операции	Задолженность на 01.01.2015г.	тыс. руб.	
			Изменения за 2015г.	Задолженность на 31.12.2015г.
ООО «ВелентТранс»	Краткосрочные займы	-	133 699	133 699

Генеральный директор
«12» февраля 2016 года

Г.П. Филиппчук