АУДИТОРСКО-КОНСАЛТИНГОВОЕ ПАРТНЁРСТВО МАМИНОЙ
ВЫБЕРИ ПРОФЕССИОНАЛИЗМ

ООО «Аудиторско-консалтинговое партнёрство Маминой»
620075, г. Екатеринбург, ул. Малышева, 51, БЦ «Высоцкий», офис 20/02
тел./факс (343) 385-95-47 (48)
e-mail: info@auditpart.ru
www.auditpart.ru

Экз. № 2

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности открытого акционерного общества «Уралбурмаш»

за 2017 год

Екатеринбург,
2018 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам открытого акционерного общества «Уралбурмаш»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности открытого акционерного общества «Уралбурмаш» (ОГРН 1026602051717, 623070, Свердловская область, Нижнесергинский район, рабочий поселок Верхние Серьги, улица Володарского, дом 10), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2017 год и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение открытого акционерного общества «Уралбурмаш» по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на следующую информацию, представленную в Пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Уралбурмаш» за 2017 год.

1) В отношении просроченной кредиторской задолженности и способности своевременно погашать имеющиеся обязательства:

- раздел 3.6 «Дебиторская и кредиторская задолженность», в котором указано, что открытое акционерное общество «Уралбурмаш» имеет просроченную кредиторскую задолженность в размере 12 012 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2017,

- раздел 4.8 «Информация о непрерывности деятельности», в котором указано, что 31.03.2018 истекают сроки погашения по кредитным обязательствам перед АО «МСП Банк» и ПАО «Балтинвестбанк» (остаток по состоянию на 31.12.2017 равен 88 890 тыс. руб.).

2) В отношении обязательств с неопределенным сроком исполнения:

- раздел 3.9 «Кредиты и займы полученные», в котором указано, что открытое акционерное общество «Уралбурмаш» имеет валютный займ (остаток по состоянию на 31.12.2017 равен 16 515 тыс. руб.), срок погашения основного долга по которому наступит после предъявления требований кредитора по оплате долга,

- раздел 3.10 «Выданные и полученные обеспечения обязательств», в котором представлена информация о выданных обеспечениях открытым акционерным обществом «Уралбурмаш» (остаток по состоянию на 31.12.2017 равен 1 046 648 тыс. руб.).

3) В отношении чистых активов:

- раздел 4.7 «Чистые активы», в котором указано, что показатель чистых активов открытого акционерного общества «Уралбурмаш» на 31.12.2017 имеет отрицательное значение и составляет 135 107 тыс. руб.

Данные события и условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности открытого акционерного общества «Уралбурмаш» продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и акционера (ОАО «ВБМ-групп») аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Предприятие, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-

либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Акционер (ОАО «ВБМ-групп») несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная

неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством и акционером (ОАО «ВБМ-групп») аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
ООО «АКП Маминой» И. Л. Мамина



Аудиторская организация:
ООО «АКП Маминой»,
ОГРН 1046603996670,
620075, г. Екатеринбург, улица Малышева, дом 51, офис 20/02,
член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (АССОЦИАЦИЯ),
ОРНЗ 11603041266

03 апреля 2018 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация **ОАО "Уралбурмаш"**	по ОКПО	00217550		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6646000133		
Вид экономической деятельности **Производство инструмента**	по ОКВЭД	25.73		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое акционерное общество / частное**	по ОКОПФ / ОКФС	47	34	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
623070, Свердловская обл, Нижнесергинский р-н, Верхние Серги рп, Володарского ул, дом № 10

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.1	Нематериальные активы	1110	15	34	53
3.1	Результаты исследований и разработок	1120	78	163	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	325 919	357 824	400 904
3.3	в том числе: Незавершенное строительство		47 236	47 321	47 321
			-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	1 264	-	-
3.4	Финансовые вложения	1170	10	10	10
3.15	Отложенные налоговые активы	1180	76 155	72 355	73 838
	в том числе: Расходы будущих периодов (убыток прошлых лет)		65 713	64 087	64 825
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	403 441	430 386	474 805
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.5	Запасы	1210	176 413	317 595	307 300
	в том числе: Материалы		129 369	160 116	132 027
	Готовая продукция		15 011	55 322	69 526
	Товары		-	72 969	82 675
	Незавершенное производство		32 033	29 188	23 072
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	20	393	83
3.6	Дебиторская задолженность	1230	128 610	239 164	113 610
	в том числе: Покупатели		94 230	17 659	36 677
	Прочие дебиторы		4 708	193 454	74 228
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 584	1 586	27
	Прочие оборотные активы	1260	1 692	1 266	1 637
	Итого по разделу II	1200	316 319	560 004	422 657
	БАЛАНС	1600	719 760	990 390	897 462

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	124 527	124 527	124 527
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	81 686	81 697	81 715
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	18 679	18 679	18 679
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(359 999)	(248 821)	(459 426)
	Итого по разделу III	1300	(135 107)	(23 918)	(234 505)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.9	Заемные средства	1410	366 382	710 889	710 889
3.15	Отложенные налоговые обязательства	1420	10 541	8 945	8 449
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	376 923	719 834	719 338
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.9	Заемные средства	1510	397 859	119 032	190 956
3.6	Кредиторская задолженность	1520	70 086	166 398	211 735
	в том числе: Поставщики		31 086	101 070	138 592
	Расчеты по налогам и взносам		20 507	30 932	47 002
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.8	Оценочные обязательства	1540	9 999	9 044	9 938
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	477 944	294 474	412 629
	БАЛАНС	1700	719 760	990 390	897 462

Руководитель _____ (подпись) **Слесарев Александр Владимирович** (расшифровка подписи)

30 марта 2018 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация **ОАО "Уралбурмаш"**	по ОКПО	00217550		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6646000133		
Вид экономической деятельности **Производство инструмента**	по ОКВЭД	25.73		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое акционерное общество** / **частное**	по ОКОПФ / ОКФС	47	34	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
3.11	Выручка	2110	855 469	715 717
3.12	Себестоимость продаж	2120	(675 094)	(573 279)
3.13	Валовая прибыль (убыток)	2100	180 375	142 438
	в том числе: Прибыль от продажи продукции		180 125	143 353
3.12	Коммерческие расходы	2210	(10 510)	(9 331)
3.12	Управленческие расходы	2220	(92 807)	(88 846)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	77 058	44 261
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	27	-
3.14	Проценты к уплате	2330	(97 654)	(48 083)
3.14	Прочие доходы	2340	20 718	271 359
3.14	Прочие расходы	2350	(109 140)	(46 421)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(108 991)	221 116
	Текущий налог на прибыль	2410	...	-
3.15	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(19 594)	42 245
3.15	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 597)	(496)
3.15	Изменение отложенных налоговых активов	2450	3 801	(1 483)
3.15	Прочее	2460	(4 402)	(8 550)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(111 189)	210 587

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	11	18
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(111 178)	210 605
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(1)	3
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Слесарев Александр Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2018 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710003		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация **ОАО "Уралбурмаш"**	по ОКПО	00217550		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6646000133		
Вид экономической деятельности **Производство инструмента**	по ОКВЭД	25.73		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Открытое акционерное общество / частное**	по ОКОПФ / ОКФС	47	34	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

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 2015 г.	3100	124 527	-	81 715	18 679	(459 426)	(234 505)
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	210 587	210 587
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	210 587	210 587
переоценка 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	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
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	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(18)	-	18	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3200	124 527	-	81 697	18 679	(248 821)	(23 918)
За 2017 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	111 189	111 189
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	111 189	111 189
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(11)	-	11	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	124 527	-	81 686	18 679	(359 999)	(135 107)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	(135 107)	(23 918)	(234 505)

Руководитель _____ **Слесарев Александр Владимирович**

(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2018 г.

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2017 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2017
Организация: ОАО "Уралбурмаш"	по ОКПО	00217550		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6646000133		
Вид экономической деятельности: Производство инструментов	по ОКВЭД	28.62.		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Открытое акционерное общество / частное	по ОКОПФ / ОКФС	47	34	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	926 316	711 675
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	914 131	694 520
в том числе АО "Волгабурмаш"	4111	*299 014*	271 758
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	12 185	17 155
Платежи - всего	4120	(824 591)	(621 309)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(494 134)	(331 410)
в том числе:			
АО "Волгабурмаш"		*(36 920)*	*(2 848)*
ОАО "Волгабурмаш"		*(12 887)*	-
в связи с оплатой труда работников	4122	(219 299)	(203 099)
процентов по долговым обязательствам	4123	(90 951)	(45 270)
в том числе ОАО "ВБМ-групп"	4123	(4 279)	*(11 856)*
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(20 207)	(41 530)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	101 725	90 366
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	156	156
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	156	156
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	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(6 242)	(2 733)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(6 157)	(2 733)
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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(85)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(6 086)	(2 577)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(87 391)	(86 525)
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	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(87 391)	(86 525)
в том числе ОАО "ВБМ-групп"	4323	*(28 279)*	*(54 411)*
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(87 391)	(86 525)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	8 248	1 264
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 586	27
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	9 584	1 586
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(250)	295

Руководитель _____ Слесарев Александр Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2018 г.

Открытое акционерное общество
«Уралбурмаш»

ПОЯСНЕНИЯ

к годовой бухгалтерской отчетности

за 2017 год

Раздел 1. Общая информация
1.1 Статус 3
1.2 Основные виды деятельности 3
1.3 Система управления 3
1.4 Среднегодовая численность 3
Раздел 2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности за 2016 год
2.1 Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности 4
2.2 Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы 4
2.3 Основные средства 4
2.4 Незавершенное строительство 4
2.5 Материально-производственные запасы 5
2.6 Расходы будущих периодов 5
2.7 Задолженность покупателей и заказчиков 5
2.8 Оценочные обязательства 5
2.9 Признание выручки от продажи 5
2.10 Расходы 5
2.11 Учет расчетов по налогу на прибыль 5
Раздел 3. Расшифровка отдельных показателей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах
3.1 Нематериальные активы и расходы на НИОКР 6
3.2 Основные средства 7
3.3 Незавершенные капитальные вложения 9
3.4 Финансовые вложения 10
3.5 Запасы 11
3.6 Дебиторская и кредиторская задолженность 12
3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты 14
3.8 Оценочные обязательства 15
3.9 Кредиты и займы полученные 15
3.10 Выданные и полученные обеспечения обязательств 17
3.11 Доходы 17
3.12 Расходы 18
3.13 Валовая прибыль (убыток) от продажи продукции 19
3.14 Прочие доходы и расходы 19
3.15 Расчеты по налогу на прибыль 21
3.16 Сведения об операциях в иностранной валюте 22
Раздел 4. Дополнительная информация, подлежащая раскрытию
4.1 События после отчетной даты 22
4.2 Информация о прекращаемой деятельности 22
4.3 Информация о связанных сторонах 22
4.4 Информация о прибыли, приходящейся на акцию 24
4.5 Информация о существенных ошибках 24
4.6 Вознаграждение управленческому персоналу 25
4.7 Чистые активы 25
4.8 Информация о непрерывности деятельности 25

Раздел № 1. Общая информация

1.1 Статус

Открытое акционерное общество «Уралбурмаш», именуемое в дальнейшем ОАО «Уралбурмаш», учреждено в соответствии с ФЗ «Об акционерных обществах» от 26.12.1995 № 208-ФЗ.

ОАО «Уралбурмаш» поставлено на учет в налоговом органе 11.08.1993. ОГРН 1026602051717.

Юридический адрес: Свердловская область, пос. Верхние Серги Нижнесергинского района, ул. Володарского, д. 10.

Учредителем ОАО «Уралбурмаш» является ОАО «ВБМ-групп» (размер доли – 63,74 %).

1.2 Основные виды деятельности

В соответствии с Уставом Общество может осуществлять следующие виды деятельности:

- Производство инструмента;
- Сбор и реализация лома и отходов черных и цветных металлов и других вторичных ресурсов;
- Производство товаров народного потребления;
- Производство, передача и распределение пара и горячей воды;
- Деятельность прочих мест для временного проживания.

1.3 Система управления

Органами управления общества являются:

— общее собрание акционеров;
— совет директоров;
— единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

В состав Совета директоров Общества с 26.05.2016 входят:

- Артюхов Евгений Михайлович – председатель Совета директоров,
- Лыткин Дмитрий Леонидович – член Совета директоров,
- Гаврилин Александр Михайлович – член Совета директоров,
- Сергеева Оксана Юрьевна – член Совета директоров,
- Слесарев Александр Владимирович – член Совета директоров.

Функции единоличного исполнительного органа ОАО «Уралбурмаш» с 21.05.2015 осуществляет Генеральный директор Слесарев А.В.

1.4 Среднегодовая численность

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2014 г. составляла 756 чел.
Среднегодовая численность работающих на 31.12.2015 г. составила 608 чел.
Среднегодовая численность работающих на 31.12.2016 г. составила 559 чел.
Среднегодовая численность работающих на 31.12.2017 г. составила 512 чел.

Раздел № 2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности за 2017 год

2.1 Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность формируется, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2.2 Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- сумма расхода может быть определена и подтверждена;
- имеется документальное подтверждение выполнения работ (акт приемки выполненных работ и т.п.);
- использование результатов работ для производственных и (или) управленческих нужд приведет к получению будущих экономических выгод (дохода);
- использование результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ может быть продемонстрировано.

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом в течение срока, устанавливаемого применительно к этой работе, но не более пяти лет.

2.3 Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40000 рублей.

Активы, в отношении которых выполняются условия при принятии в качестве основных средств и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом.

Амортизация не начисляется по земельным участкам. Расходы на текущий ремонт объектов основных средств принимаются по фактическим затратам и относятся в тот отчетный период, в котором они были произведены.

Переоценка основных средств согласно учетной политике Общества может производиться по решению Совета директоров, а также в соответствии с законодательством. В 2017 г. переоценка основных средств не производилась.

2.4 Незавершенное строительство

В составе незавершенного строительства учитываются затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, сооружений, оборудования и иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты. По данной строке отражается стоимость объектов капитального строительства

до окончания всех работ, связанных с доведением их до состояния пригодного к эксплуатации, после чего данные объекты переводятся в состав ОС.

Незавершенные капитальные вложения отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам.

2.5 Материально-производственные запасы

Оценка производственных запасов, товаров при отпуске в производство и ином выбытии – по методу ФИФО, остатков готовой продукции – по фактической производственной себестоимости;

2.6 Расходы будущих периодов

В составе РБП отражаются расходы на страхование, лицензии, сертификацию.

Списание расходов будущих периодов осуществляется равными долями исходя из календарных дней в месяце в течение срока, к которому они относятся.

2.7 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена, исходя из цен, установленных договорами между ОАО «Уралбурмаш» и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам.

Резерв создается по каждому сомнительному долгу на основе результатов инвентаризации дебиторской задолженности. Сумма резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.8 Оценочные обязательства

В соответствии с учетной политикой ОАО «Уралбурмаш» создает в учете резерв по оплате неиспользованных отпусков.

2.9 Признание выручки от продажи

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг заказчикам). Выручка отражена в отчетности за минусом НДС.

2.10 Расходы

Коммерческие и управленческие расходы в качестве условно-постоянных относятся напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором возникли;

2.11 Учет расчетов по налогу на прибыль

Порядок формирования в бухгалтерском учете и раскрытие в бухгалтерской отчетность расчетов по налогу на прибыль осуществляется ОАО «Уралбурмаш» в

20

соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114н.

Раздел № 3 Расшифровка отдельных показателей Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тыс. руб.

3.1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)»

Информация о наличии и движении нематериальных активов представлена в **таблицах №** 1-2. Изменений за отчетный период не произошло.

Таблица № 1 Наличие и движение нематериальных активов (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные	5100	за 2017 г.	130	(96)				(19)				130	(115)
	5110	за 2016 г.	130	(77)	-	-	-	(19)	-	-	-	130	(96)
	5120	за 2015 г.	130	(58)	-	-	-	(19)	-	-	-	130	(77)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак (№89764)	5101	за 2017 г.	130	(96)				(19)				130	(115)
	5111	за 2016 г.	130	(77)	-	-	-	(19)	-	-	-	130	(96)
	5121	за 2015 г.	130	(58)	-	-	-	(19)	-	-	-	130	(77)

Таблица № 2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2017	На 31.12.2016	На 31.12.2015	На 31.12.2014
Всего	5120	130	130	130	130
в том числе : Товарный знак (№ 89764)	5121	130	130	130	130

Информация о наличии и движении расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) представлена в **таблице №** 3. В 2016 г. приняты к учету расходы по НИР "Комплексное исследование деталей буровых долот". Стоимость НИР составила 170 тыс.руб., срок полезного использования установлен организацией – 2 года. Остаток расходов (НИОКР) на 31.12.2017 г. составил 78 тыс.руб.

Таблица № 3 Наличие и движение результатов НИОКР (тыс.руб.)

			На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Код	Период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2017г.	170	(7)			(85)		170	(92)
	5150	за 2016г.	-	-	170	-	-	(7)	170	(7)
	5160	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: НИР "Комплексное исследование деталей буровых долот"	5141	за 2017г.	170	(7)			(85)		170	(92)
	5151	за 2016г.	-	-	170	-	-	(7)	170	(7)
	5161	за 2015г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 «Основные средства»

На балансе Общества присутствуют основные средства, стоимость которых полностью погашена, однако их использование продолжается, потому что они продолжают приносить Обществу экономическую выгоду. При условии прекращения получения выгод от использования полностью амортизированных объектов основных средств, такие объекты списываются с учета.

Первоначальная стоимость и укрупненная группировка объектов основных средств, в том числе полностью амортизированных, но не списанных с баланса приведена в таблице № 4.

Изменение в стоимости основных средств (поступило) за отчетный период произошло в размере 10934 т.р. Обществом приобретены и введены в эксплуатацию несколько объектов основных средств, в т.ч. Пятиосевой вертикально-фрезерный обрабатывающ.центр с ЧПУ с двухосевым наклонно-поворотным столом VF-2TR. Первоначальная стоимость данного основного средства составляет 8870 т.р. Выбытие объектов в отчетном периоде произведено на 67 тыс. руб. по причине полного физического износа. Остаточная стоимость выбывших объектов составила 0 тыс. руб. Амортизация (погашение стоимости) за период 2017 начислена в размере 41303 т.р., большую долю которой составляет амортизация машин и оборудования – 32519 т.р. или 78,7 %.

В собственности Общества есть основные средства, стоимость которых не погашается. К таким объектам относятся земельные участки. Основные средства, стоимость которых не погашается, составила по состоянию на 31.12.2017 - 1609 тыс. руб., соответственно на 31.12.2016 - 1609 тыс. руб.

Таблица № 4 Наличие и движение основных средств (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов		Передано в аренду				
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) – всего	5140	за 2017 г	797843	(487340)	10934	(67)	67	(10691)	9240	(41303)	798019	(519336)
	5150	за 2016 г.	797969	(444386)	-	(126)	97			(43052)	797843	(487340)
	5160	за 2015 г.	798190	(400610)	292	(513)	457			(44232)	797969	(444386)
в том числе:												
Здания	5141	за 2017 г	208816	(86276)				(4071)	3814	(3948)	204745	(86410)
	5151	за 2016 г.	208816	(82270)	-	-	-			(4006)	208816	(86276)
	5161	за 2015 г.	208816	(78257)	-	-	-			(4013)	208816	(82270)
Сооружения	5142	за 2017 г	88420	(41205)				(60)	60	(4486)	88360	(45631)
	5152	за 2016 г.	88488	(36270)	-	(68)	39			(4975)	88420	(41205)
	5162	за 2015 г.	88847	(31646)	-	(360)	354			(4978)	88488	(36270)
Машины и оборудование	5143	за 2017 г	465161	(327009)	10934	(41)	41	(6476)	5282	(32519)	469578	(354205)
	5153	за 2016 г.	465165	(293335)	-	(4)	4			(33678)	465161	(327009)

использование основных средств». Стоимость арендованных объектов соответствует стоимости, указанной в актах приемки-передачи в аренду соответствующих объектов.

В течение 2017 г. Общество получило в пользование по договору аренды основные средства стоимостью 1522 тыс. руб. В составе арендованных основных средств по состоянию на 31.12.2017 числится :

- 5-ти осевой обрабатывающий центр MCU 630, остаточная стоимость по договору аренды 3111 тыс.руб., арендодатель АО «Волгабурмаш»,
- Компоратор Классик 130, остаточная стоимость по договору аренды 27,9 тыс.руб., арендодатель АО «Волгабурмаш».
- Токарный полуавтоматический станок с ЧПУ SPU-20/A, остаточная стоимость по договору аренды 622,6 тыс.руб., арендодатель АО «Волгабурмаш»,
- Вертикально-обрабатывающий центр MCV-1000 A, остаточная стоимость по договору аренды 871,5 тыс.руб., арендодатель АО «Волгабурмаш».

В 2017 г. произведен возврат с целью выкупа основных средств - Станок токарный горизонтальный SPU-20 CNC, Вертикально-обрабатывающий центр с ЧПУ MCFV 1060, арендодатель ОАО «Волгабурмаш».

Таблица № 6 Иное использование основных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5200	10691	10 000	14 022
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5210	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5220	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5230	4633	10 187	6 780
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5240	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5250	25745	19 916	19 045
Иное использование основных средств (залоговая стоимость ОС)	5260	717649	726649	727564

3.3 «Незавершенные капитальные вложения»

Информация о незавершенных капитальных вложениях представлена в таблице № 7.

Таблица № 7 Незавершенные капитальные вложения (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	5180	за 2017 г.	47 321	10934	(85)	(10934)	47 236
	5190	за 2016 г	47 321	-	-	-	47 321
	5200	за 2015 г.	49 114	231	(1 733)	(291)	47 321

В 2017 году произошли изменения в затратах по незавершенным капитальным вложениям. Осуществлены затраты в капитальные вложения (закупка оборудования) и

произведен ввод в эксплуатацию объектов на общую стоимость 10934 тыс.руб. Произведено списание затрат по незавершенным капитальным вложениям по объекту «Станок токарный SPU 40 CNC 2+2.1000 SIN 840 D».

Также в учете предприятия по состоянию на 31.12.2017 числится объект незавершенного капитального строительства «Вакуумный комплекс IPSEN тип Турбо Тритер М» стоимостью 42 922 тыс.руб. В связи с тяжелым финансовым положением возможность осуществлять инвестиционные вложения в прошлые периоды отсутствовала. Запланированные финансовым планом нашей компании на 2017 год инвестиционные вложения в данный объект для запуска его в эксплуатацию также не осуществлены в связи с недостатком финансовых средств. Доведение данного объекта до состояния пригодного к эксплуатации начнется после погашения задолженности перед кредитными организациями. Моральное устаревание объекта не установлено. По такой же причине не осуществляется ввод в эксплуатацию следующих объектов: Замкнутая водяная система, Склад баллонов. Данные объекты непосредственно связаны с объектом «Вакуумный комплекс IPSEN тип Турбо Тритер М». Без данного комплекса эксплуатация этих объектов невозможна.

3.4 «Финансовые вложения»

Информация о наличии и движении финансовых вложений, а также об ином их использовании представлена в таблице № 8.

Таблица № 8 Наличие и движение финансовых вложений (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Финансовых вложений – итого	5280	за 2017 г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5290	за 2016 г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5300	за 2015 г.	19318	-	-	(19308)	-	-	-	10	-
Долгосрочные – всего	5281	за 2017 г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5291	за 2016 г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5301	за 2015 г.	10,75	-	-	0,75	-	-	-	10	-
в том числе: Доля в УК ООО Уралтеплоснаб	5282	за 2017 г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5292	за 2016 г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
	5302	за 2015 г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
Акции ООО Уральская товарно-сырьевая биржа	5283	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5293	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5303	за 2015 г.	0,1	-	-	0,1	-	-	-	-	-
Акции АОЗТ Химмаш	5284	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	0,65	-
	5294	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	0,65	-
	5304	за 2015 г.	0,65	-	-	0,65	-	-	-	-	-
Краткосрочные – всего	5285	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5295	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2015 г.	19307	-	-	(19307)	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	5286	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5296	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5306	за 2015 г.	19307	-	-	(19307)	-	-	-	-	-

В 2017 г., также как и 2016 г., изменений по долгосрочным финансовым вложениям не происходило, в отличие от 2015 г., в котором произведено списание долгосрочных финансовых вложений на сумму 0,75 тыс.руб. в связи с ликвидацией компаний.

По разделу краткосрочные финансовые вложения за текущий отчетный период, также как и за прошлый период, не произошло никаких изменений, в отличие от 2015 г., в

котором произведено выбытие долга по предоставленному займу (заемщик ОАО «Самарский резервуарный завод») на сумму 19307 тыс.руб. Долг указанной компании частично списан в соответствии с мировым соглашением от 25.11.2013 г. Остаток задолженности в размере 7877 т.р. переведен в краткосрочную дебиторскую задолженность, так как займ перестал отвечать критериям, относящим его к финансовым вложениям.

Резерв по обесценение финансовых вложений в отчетном периоде не создан, т.к. не обнаружены признаки обесценения финансовых вложений.

3.5 «Запасы»

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблице № 9. Поступление запасов как собственного производства, так и приобретенных на стороне за отчетный период 2017 года составило 1 942 000 тыс.руб.

Таблица № 9 Наличие и движение запасов (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы – всего	5300	за 2017 г.	317595		1942000	(2000896)	9323	(91609)	313175	258699	(82286)
	5310	за 2016 г.	307300	-	1663801	(1653506)	-	-	X	317595	-
	5320	за 2015 г.	236933	-	1424258	(1353891)	-	-	X	307300	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5301	за 2017 г.	160115	-	447126	(465903)	4111	(16080)	204451	141338	(11969)
	5311	за 2016 г.	132027	-	406757	(378669)	-	-	359441	160115	-
	5321	за 2015 г.	87884	-	370258	(326115)	-	-	380776	132027	-
Готовая продукция	5302	за 2017 г.	55322	-	715909	(754063)	1584	(3741)	105217	17168	(2157)
	5312	за 2016 г.	69526	-	567699	(581903)	-	-	118647	55322	-
	5322	за 2015 г.	53962	-	454709	(439145)	-	-	540167	69526	-
Товары для перепродажи	5303	за 2017 г.	72969	-	3258	(8067)		(68160)	3507	68160	(68160)
	5313	за 2016 г.	82675	-	519	(10225)	-	-	955	72969	-
	5323	за 2015 г.	75971	-	9408	(2704)	-	-	1088	82675	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5304	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5324	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5305	за 2017 г.	29189	-	765197	(762353)	3628	(3628)		32033	
	5315	за 2016 г.	23072	-	679495	(673378)	-	-	-	29189	-
	5325	за 2015 г.	19116	-	585927	(581971)	-	-	-	23072	-
Прочие запасы и затраты	5306	за 2017 г.	-	-	10510	(10510)	-	-	-	-	-
	5316	за 2016 г.	-	-	9331	(9331)	-	-	-	-	-
	5326	за 2015 г.	-	-	3956	(3956)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5307	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5327	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Значительную долю запасов на 31.12.2017 по прежнему составляет остаток по сырью и материалам – более 50%.

При проверке запасов на обесценение установлено, что некоторые позиции ТМЦ признаны неликвидными, т.к. лежат на складе невостребованные больше 2-х лет. Рыночная стоимость данных ТМЦ не определена. В связи с этим в учете создан резерв под обесценение товарно-материальных ценностей в размере 100 % от стоимости ТМЦ. По состоянию на 31.12.2017 г. размер резерва составил 82286 тыс.руб.

На протяжении 2017 года предприятие проводило мероприятия по снижению неликвидных остатков. Небольшая часть материалов была реализована на сторону. Полуфабрикаты по продукции снятой с производства ликвидированы и проданы в качестве металлолома.

Кроме того некоторые ТМЦ, несмотря на отсутствие движения на протяжении нескольких периодов, остаются востребованными для производства.

Информация о запасах в залоге представлена в таблице № 10.

Таблица № 10 Запасы в залоге (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5330	235428	291571	261679
в том числе: ТМЦ (материалы, полуфабрикаты, готовая продукция, товары)	5331	235428	291571	261679

3.6 «Дебиторская и кредиторская задолженность»

Информация о наличии на начало и конец отчетного года дебиторской и кредиторской задолженности представлена в таблицах № 11 – 12. В учете создан резерв по сомнительным долгам.

Таблица № 11 Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					поступление		выбыло						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Создание резерва	погашение	списание на финансовый результат	Списание за счет резерва	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность -итого		**за 2017 г.**	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
		за 2016 г.											
		за 2015 г.	**38484**	-	-	-	**(245)**	-		-	**(38239)**	-	-
В том числе Расчеты с покупателями и заказчиками		за 2017 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
		за 2016 г											
		за 2015 г.	38484	-	-	-	(245)	-		-	(38239)	-	-
Авансы выданные		за 2017 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
		за 2016 г											
		за 2015 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – итого	**5510**	**за 2017 г.**	**355234**	**(116070)**	92190	(1546)	(231533)	(18)	(24308)	(6045)	-	**215873**	**(87263)**
	5520	**за 2016 г.**	**515147**	**(401537)**	154234	(7471)	(314146)	-	(25683)	(267255)	-	**355234**	**(116070)**
	5530	**за 2015 г.**	**681614**	**(4434)**	**532296**	**(398405)**	**(735748)**	**(1254)**	-	**(1302)**	**38239**	**515147**	**(401537)**
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2017 г.	99494	(81835)	78228	(1546)	(6165)	(-)	(9)	(6045)	-	171557	(77327)
	5521	за 2016 г.	115500	(78823)	8320	(7455)	(24326)	(-)	(9)	(4435)	-	99494	(81835)
	5531	за 2015 г.	116435	(44)	36667	(80036)	(74696)	(1145)	-	(1257)	38239	115500	(78823)
Авансы выданные	5512	за 2017 г.	31808	(3757)	10060	-	(10129)	(9)	(1699)	-	-	31730	(2058)
	5522	за 2016 г.	19233	(16529)	25755	(16)	(13180)	-	(12787)	-	-	31808	(3757)
	5532	за 2015 г.	24235	(4390)	820	(12184)	(5713)	(109)	-	(45)	-	19233	(16529)
Прочая	5513	за 2017 г.	223932	(30478)	3902	-	(215239)	(9)	(22600)	-	-	12586	(7878)
	5523	за 2016 г.	380413	(306185)	120159	-	(276640)	-	(12887)	(262820)	-	223932	(30478)
	5533	за 2015 г.	540944	-	494808	(306185)	(655339)	-	-	-	-	380413	(306185)
Всего		**за 2017 г.**	**355234**	**(116070)**	**92190**	**(1546)**	**(231533)**	**(18)**	**(24308)**	**(6045)**	-	**215873**	**(87263)**
		за 2016 г.	**515147**	**(401537)**	**154234**	**(7471)**	**(314146)**	-	**(25683)**	**(267255)**	**x**	**355234**	**(116070)**
		за 2015 г.	**720098**	**(4434)**	**532296**	**(398405)**	**(735993)**	**(1254)**	-	**(1302)**	**x**	**515147**	**(401537)**

В соответствии с рекомендациями Минфина РФ аудиторам за 2012 год дебиторская задолженность отражена за минусом суммы НДС с авансов выданных.

Кроме того по результатам инвентаризации расчетов с дебиторами и кредиторами на 31.12.2017 г. в учете создан резерв по сомнительным долгам 1546 тыс.руб., погашение резерва произведено на 24308 тыс.руб. по причине списания дебиторской задолженности в связи с истечением срока исковой давности. Восстановление резерва в связи погашением дебиторской задолженности, а также ее продажей (уступка прав требования) произведено на сумму 6045 тыс.руб. Остаток резерва на 31.12.2017 составил 87263 тыс.руб.

В прошлом 2016 г. задолженность ОАО «Волгабурмаш» по договору уступки права требования № 147СБИ-15/Ц от 25.09.2015 г. в размере 109925 тыс.руб., а также задолженность ООО «Техноимпорт 2013» по договору уступки права требования № 146 СБИ-15/Ц от 03.09.2015 г. в размере 6800 тыс.руб. была передана ООО «Самарский буровой инструмент» по договорам УПТ № 345/30/2016 от 06.12.2016г. и № 354/30/2016 от 01.11.2016г. соответственно. В соответствии с этим по указанной задолженности, созданный ранее резерв по сомнительным долгам, восстановлен в прошлом периоде.

Информация о размере просроченной дебиторской задолженности представлена в таблице № 11/1. Наибольшая доля просроченной задолженности выпадает на задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками – более 90%.

Таблица № 11/1 Просроченная дебиторская задолженность (тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	94768	7505	116 140	70	401 800	263
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	84833	7505	81911	60	79 077	254
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	2058	0	3 750	9	16 537	9
прочая	5543	7877	0	30 479	1	306 186	0

Кредиторская задолженность ОАО «Уралбурмаш» на 31.12.2017 составила 70086 тыс.руб. Основную долю кредиторской задолженности по статье «Поставщики и подрядчики» по прежнему составляет задолженность за поставку энергоресурсов (газ, электроэнергия).

Таблица № 12 Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	**5560**	**за 2017 г.**	-	-	-	-	-	-	-
	5570	**за 2016 г.**							
	5580	**за 2015 г.**	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками	5561	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская	**5560**	**за 2017 г.**	**166398**	**14795**	**6641**	**(117421)**	**(327)**		**70086**

адолженность – всего	**5570**	**за 2016 г.**	**211735**	**88445**	**4878**	**(138634)**	**(26)**		**166398**
	5580	**за 2015 г.**	**295495**	**308731**	**594**	**(393085)**			**211735**
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017 г.	101070	7007	2029	(79449)	(315)	-	30342
	5571	за 2016 г.	138592	63714	4878	(106114)	-	-	101070
	5581	за 2015 г.	151852	121349	-	(134609)	-	-	138592
авансы полученные	5562	за 2017 г.	5654	4896	-	(5638)	(12)	-	4900
	5572	за 2016 г.	532	5633	-	(485)	(26)	-	5654
	5582	за 2015 г.	47584	221	-	(47273)		-	532
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017 г.	30932	2416	4612	(17453)	-	-	20507
	5573	за 2016 г.	47002	4085	-	(20155)	-	-	30932
	5583	за 2015 г.	48112	26060	594	(27764)	-	-	47002
прочая	5564	за 2017 г.	28742	476	-	(14881)	-	-	14337
	5574	за 2016 г.	25609	15013	-	(11880)	-	-	28742
	5584	за 2015 г.	47947	161101	-	(183439)	-	-	25609
Всего		за 2017 г.	**166398**	**14795**	**6641**	**(117421)**	**(327)**	**X**	**70086**
		за 2016 г.	**211735**	**88445**	**4878**	**(138634)**	**(26)**	**X**	**166398**
		за 2015 г.	**295495**	**308731**	**594**	**(393085)**	-	**X**	**211735**

В соответствии с рекомендациями Минфина РФ аудиторам за 2012 год кредиторская задолженность отражена за минусом суммы НДС с авансов полученных.

В составе прочей кредиторской задолженности на 31.12.2016 г. отражена задолженность перед ОАО «ВБМ-Групп» по предъявленному простому векселю ЗАО «ВБМ – Буровые технологии». В связи с отказом векселедателя от платежа, вексель предъявлен к оплате ОАО «Уралбурмаш» как индоссанту. Остаток указанной задолженности на 31.12.2016 составлял 12 365 тыс.руб. Задолженность по указанному векселю погашена в январе 2017 г.

Информация о размере просроченной кредиторской задолженности представлена в таблице № 12/1. Просроченная кредиторская задолженность состоит из задолженности по расчетам с поставщиками энергоресурсов –100%.

Таблица № 12/1 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31.12.2017г.	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015г.	На 31.12.2014г.
Всего	5590	12012	45 121	66 922	83 384
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	12012	27 739	52283	49 954
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-	-
расчеты по налогам и сборам	5593	-	17 382	14 639	33 430

Задолженность со сроком, превышающим срок исковой давности, отсутствует.

3.7 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

В отчете о движении денежных средств денежные потоки показаны без НДС. Денежные потоки в части НДС отражены сальдированным результатом в составе прочих поступлений (перечислений) по текущей деятельности, с обособленным раскрытием его величины в составе соответствующей строки Отчета о движении денежных средств.

Данные по строке 4122 отчета «Платежи в связи с оплатой труда» отражены с учетом платежей по НДФЛ и страховых взносов во внебюджетные фонды в соответствии с Рекомендациями Минфина аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2015 г. (письмо от 22.01.16 г. № 07-04-09/2355).

В отчетном и предыдущем периодах осуществлялись операции в иностранной валюте. Отрицательная величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю за 2017 г. составила 250 тыс.руб.

Остаток денежных средств на 31.12.2017 составляет 9584 тыс.руб., в том числе:
- касса – 35 тыс.руб.,
- банк – 9549 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2017 г. у Общества отсутствуют вклады в депозиты.

3.8 «Оценочные обязательства»

Предприятие в 2017 г. формировало резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Информация о размере созданных и использованных резервов в 2017 г. отражена в таблице № 13.

Таблица № 13 Оценочные обязательства (тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Доначислено по результатам инвентаризации (списано как избыточная сумма)	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего	5700	9044	13211	(15443)	3187	9999
в том числе: Резерв расходов на отпуск	5701	9044	13211	(15443)	3187	9999

По результатам проведенной инвентаризации остатка резерва расходов на отпуск на 31.12.2017 в учете проведено доначисление резерва на сумму 3187 тыс.руб.

Сумма рассчитанного резерва в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на конец года составила 9999 т.р., больше фактического остатка неиспользованного резерва на конец года, в результате чего положительная разница включена в состав расходов на оплату труда.

3.9 «Кредиты и займы полученные»

Информация по кредитам и займам полученным представлена в таблице № 14.

Таблица № 14 Кредиты и займы полученные (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло			
			в результате хозяйственных операций (в т.ч. корректировки)	причитающиеся проценты	погашение, в т.ч. по процентам	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная задолженность по кредитам и займам, всего	**за 2017 г.**	**710889**	-	**11053**	-	-	**(355560)**	**366382**
	за 2016 г.	**710889**	-	-	-	-	-	**710889**
	за 2015 г.	**415837**	-	**17445**	**(13691)**	-	**291298**	**710889**
Долгосрочные кредиты	за 2017 г.	710889	-	11053	-	-	(355560)	366382
	за 2016 г.	710889	-	-	-	-	-	710889
	за 2015 г.	392713	-	17445	(8128)	-	308859	710889
Долгосрочные займы	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2015 г.	23124	-	-	(5563)	-	(17561)	-
Краткосрочная задолженность	**за 2017 г.**	**77607**	-	**84068**	**(135891)**	-	**355560**	**381344**

по кредитам и займам, всего	**за 2016 г.**	**112805**	**-**	**43850**	**(79048)**	**-**	**-**	**77607**
	за 2015 г.	**484623**	**55826**	**43777**	**(180123)**	**-**	**(291298)**	**112805**
Долгосрочные кредиты и займы (текущие проценты)	за 2017 г.	7158	-	77893	(78742)	-	-	6309
	за 2016 г.	118	-	30521	(23481)	-	-	7158
	за 2015 г.	-	-	11990	(10178)	-	(1694)	118
Краткосрочные кредиты	за 2017 г.	-	-	-	-	-	355560	355560
	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2015 г.	407753	-	22159	(120187)	-	(309725)	-
Краткосрочные займы	за 2017 г.	70449	-	6175	(57149)	-	-	19475
	за 2016 г.	112687	-	13329	(55567)	-	-	70449
	за 2015 г.	76870	55826	9628	(49758)	-	20121	112687

Сроки погашения основного долга и долга по процентам, сформировавшегося по состоянию на 28.05.2015 по кредитам АО «МСП Банк» – равными долями с 31.03.2018 по 15.12.2019. Текущие проценты, начисляемые на сумму долга после 28.05.2015 погашаются ежемесячно не позднее 5-го числа месяца, следующего за отчетным. По состоянию на 31.12.2017 по части задолженности срок погашения составляет менее 12 мес., в связи с этим данная задолженность переведена из долгосрочной в краткосрочную.

Сроки погашения основного долга, сформировавшегося по состоянию на 05.06.2015 по кредитам ПАО «Балтинвестбанк» – равными долями с 31.03.2018 по 15.12.2019. Текущие проценты, начисляемые на сумму долга, погашаются ежемесячно не позднее 10-го числа месяца, следующего за отчетным. По состоянию на 31.12.2017 по части задолженности срок погашения составляет менее 12 мес., в связи с этим данная задолженность переведена из долгосрочной в краткосрочную.

Сроки погашения основного долга по займам ОАО «ВБМ-групп» - декабрь 2017 г. Текущие проценты, начисляемые на сумму основного долга, погашаются ежемесячно в сроки согласно договору. По состоянию на 31.12.2017 долг по займам ОАО «ВБМ-групп» погашен.

Срок погашения основного долга по соглашению о переводе долга № 2972-3652-SMR-W перед Степанян А.Б. наступит после предъявления требования кредитором по оплате долга. Текущие проценты, начисляемые на сумму основного долга, погашаются ежемесячно.

Информация по кредитам и займам полученным в иностранной валюте представлена в таблице № 15.

Таблица № 15 Кредиты и займы полученные (тысяча долларов США) / (тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		Переоценка валютных средств	
			в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты	погаше-ние, в т.ч. по процентам	списание на финансовый результат		
Краткосрочная задолженность по займам в валюте (тыс. руб.)	**за 2017 г.**	**41425**	**-**	**2533**	**25985**	**-**	**(1458)**	**16515**
	за 2016 г.	**78151**	**-**	**4233**	**33532**	**-**	**(7427)**	**41425**
	за 2015 г.	**54311**	**-**	**6632**	**-**	**-**	**17208**	**78151**
Краткосрочные займы (тыс.дол.США)	за 2017 г.	683	-	44	440	-	-	287
	за 2016 г.	1072	-	63	452	-	-	683
	за 2015 г.	965	-	107	-	-	-	1072

Срок погашения основного долга по валютному займу иностранной компании SPRINGDALE INVESTMENTS LIMITED – наступит после предъявления требования кредитором по оплате долга. В 2017 году задолженность по основному долгу и процентам по указанной компании погашена на 352,2 тыс. долларов США или на 21531 тыс.руб.

3.10 «Выданные и полученные обеспечения обязательств»

Информация по выданным и полученным обеспечениям обязательств представлена в таблице № 16. Изменений в 2017 году не произошло.

Таблица № 16 Обеспечения обязательств (тыс.руб.)

Наименование показателя	Наименование кредитора (заемщика, поручителя, залогодержателя)	№ и дата договора	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.
Полученные обеспечения - всего			-	-	-
в том числе:					
Выданные обеспечения - всего			**1046648**	**1055098**	**1218598**
в том числе:					
Поручительство	ОАО «Волгабурмаш»	№21-ДП-434/09 от 07.09.2009	-	-	-
Поручительство	ОАО «Волгабурмаш»	№ RBA/2972-SMR1_8 от 29.04.2013	16296	16296	16296
Ипотека	ОАО «МСП банк»	№ 01-ДИ-342/08 от 18.09.2009 г., № 01-ДИ-343/08 от 18.09.2008 г.	420198	420198	420198
Залог имущества	ОАО «МСП банк»	№ 01-ДЗ-110/08 от 30.05.08 г.	21267	21267	21267
Залог имущества	ОАО «МСП банк»	№ 01-ДЗ-873/07 от 07.12.07 г. № 01-ДЗ-872/07 от 07.12.07 г.	165808	165808	165808
Залог имущества	ОАО «Райффайзенбанк» Самарский филиал	№ RBA/352_SMR/1_1 от 29.04.2008	-	-	-
Залог имущества	Степанян А.Б.	№ RBA/352_SMR/1_1 от 29.04.2008	140000	140000	140000
Ипотека	ПАО «Балтинвестбанк»	б/н от 06.04.2011 г.	7972	7972	7972
Залог имущества	ПАО «Балтинвестбанк»	ЗЛГ/11/558 от 30.06.11 ЗЛГ/10/490 от 30.06.10 ЗЛГ/10/495 от 30.06.10 ЗЛГ/13/649 от 08.08.13	-	-	-
Залог имущества	ПАО «Балтинвестбанк»	№ ЗЛГ/15/208 от 30.06.15 г., № ЗЛГ/15/207 от 30.06.2015 г.	224049	224049	224049
Залог имущества	ПАО «Балтинвестбанк»	№ ЗЛГ/12/957 от 22.10.12	-	-	-
Залог имущества	ПАО «Балтинвестбанк»	№ ЗЛГ/15/326 от 20.08.15	51058	51058	51058
Залог имущества	ООО «Буртехнологии»	№ 414/30/2014 от 12.12.2014 г., № 400/30/2014 от 22.10.2014 г.	-	8450	8450.
Поручительство	ООО «Самарский буровой инструмент»	№21-ДП-434/09 от 07.09.2009	-	-	163500

3.11 «Доходы»

Выручка от реализации продукции (работ, услуг), в том числе по сегментам, представлена в таблице № 17. Основой выделения сегментов деятельности Общества являются виды производимой продукции и оказываемых услуг. Основным видом хозяйственной деятельности является реализация продукции производственно – технического назначения, в т.ч. буровых шарошечных долот и бурильных головок, прочего бурильного породоразрушающего инструмента, приспособлений и оборудования, что составляет более 99 % от общей выручки.

Таблица № 17 Выручка от реализации (тыс.руб.)

№ сегмента	Наименование показателя	2017 г.	2016 г.	2015 г.
	Выручка от реализации продукции (работ, услуг), всего	855469	715717	633908
	в том числе:			
1	Выручка от реализации продукции производственно – технического назначения, в т.ч. буровых шарошечных долот и бурильных головок, прочего бурильного породоразрушающего инструмента, приспособлений и оборудования	852095	709002	605647
2	Выручка по оказанию услуг по передаче и распределению электроэнергии	-	3667	3552
3	Выручка по передаче и распределению пара и горячей воды (теплоэнергия)	731	1316	16314
4	Выручка от сдачи имущества в аренду	-	-	5456
5	Выручка по реализации прочих услуг	2643	1732	2760
6	Выручка от реализации прочего имущества	-	-	179

3.12 «Расходы»

Информация по расходам по обычным видам деятельности в разрезе элементов представлена в таблице № 18. Информация по расходам в разрезе сегментов представлена в таблице № 19.

Таблица № 18 Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов (тыс. руб.)

Наименование показателя	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Материальные затраты	430749	358646	297791
Расходы на оплату труда	140591	136638	136144
Отчисления на социальные нужды	43538	43750	42 484
Амортизация	41230	42916	44 241
Прочие затраты	92347	81291	78814
Итого по элементам	748455	663241	599484
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	(7112)	(16107)	(19521)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	37068	24322	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	778411	671456	579963

Наибольшую долю в общей сумме расходов за отчетные периоды имеют материальные затраты. В 2017 г. доля материальных затрат составила 58 %, в 2016 г. – 54 %, в 2015 г. - 50 %.

Таблица № 19 Расходы по обычным видам деятельности в разрезе сегментов (тыс. руб.)

№ сегмента	Наименование показателя	2017 г.	2016 г.	2015 г.
	Себестоимость продукции (работ, услуг), всего.	675094	573279	450341
	в том числе:			
1	Себестоимость продукции производственно – технического назначения, в т.ч. буровых шарошечных долот и бурильных головок, прочего бурильного породоразрушающего инструмента, приспособлений и оборудования	671970	565648	426622
		-	4760	4383

2	Себестоимость услуг по передаче и распределению электроэнергии			
3	Себестоимость услуг по передаче и распределению пара и горячей воды (тепловая энергия)	919	1851	18368
4	Себестоимость по услугам сдачи имущества в аренду	-	-	11
5	Себестоимость прочих услуг	2205	1020	848
6	Себестоимость по реализации прочего имущества	-	-	109

3.13 «Валовая прибыль (убыток) от продажи продукции (работ, услуг)»

В таблице № 20 представлена информация о валовой прибыли (убытке) в разрезе сегментов.

Таблица № 20 Финансовый результат в разрезе сегментов (тыс.руб.)

№ сегмента	Наименование показателя	2017 г.	2016 г.	2015 г.
	Валовая прибыль (убыток) от продажи продукции (работ, услуг), всего.	**180375**	**142438**	**183567**
	в том числе:			
1	Валовая прибыль (убыток) от продажи продукции производственно – технического назначения, в т.ч. буровых шарошечных долот и бурильных головок, прочего бурильного породоразрушающего инструмента, приспособлений и оборудования	180125	143354	179025
2	Валовая прибыль (убыток) от продажи услуг по передаче и распределению электроэнергии	-	(1093)	(831)
3	Валовая прибыль (убыток) от продажи услуг по передаче и распределению пара и горячей воды (теплоэнергия)	(188)	(535)	(2054)
4	Валовая прибыль (убыток) по услугам сдачи имущества в аренду	-	-	5445
5	Валовая прибыль (убыток) от продажи прочих услуг	438	712	1912
6	Валовая прибыль (убыток) по реализации прочего имущества	-	-	70

Отрицательный финансовый результат в 2017 г. по сегменту 3, как и в прошлых периодах, обусловлен применением регулируемых цен, устанавливаемых Региональной энергетической комиссией Свердловской области. Уменьшение объема выручки и соответственно себестоимости по сегменту № 3 связано со снижением объемов по передаче тепловой энергии на сторону (оказание услуг населению).

По сегменту 2 в 2017 году отсутствует финансовый результат, т.к. деятельность по передаче и распределению электроэнергии с 01.01.2017 г. не осуществлялась по причине не соответствия общества критериям отнесения компании к ТСО.

Отсутствие финансового результата в 2016 - 2017 г. по сегменту № 6 произошло в связи с отнесением доходов от реализации прочего имущества к прочим доходам, учитываемых на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

3.14 «Прочие доходы и расходы»

В таблице № 21 представлена информация о прочих доходах и расходах.

Таблица № 21 Прочие доходы и расходы (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2017 г.		За 2016 г.		За 2015 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прочие доходы и расходы, всего	*127812*	*(313861)*	*561874*	*(385019)*	***94046***	***(611637)***
в том числе:						
Доходы (расходы) от продажи прочего имущества (отражается в отчетности в виде свернутого сальдо)	19112	(8962)	12645	(4901)	7474	(4482)
Доходы (расходы), связанные с продажей основных средств	-	-	-	-	75	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа (отражается в отчетности в виде свернутого сальдо)	-	-	-	-	11528	(11528)
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа (отражается в отчетности в виде свернутого сальдо)	281	(150)	250774	(252439)	1399	(1399)
Доходы (расходы) в виде положительной (отрицательной) курсовой разницы, а также доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты (отражается в отчетности в виде свернутого сальдо)	7971	(7126)	19474	(11641)	62892	(83124)
Прибыль (убыток) прошлых лет (отражается в отчетности в виде свернутого сальдо)	18	(90)	222	(2)	1488	(14858)
Доходы (расходы) от списания просроченной кредиторской (дебиторской) задолженности, (в т.ч. создание (восстановление) резерва по сомнительным долгам) (отражается в отчетности в виде свернутого сальдо)	82612	(77714)	270725	(20517)	366	(398510)
Доходы (расходы) от списания (создания) резерва расходов на отпуск	-	-	-	(566)	7187	-
Прочие доходы (расходы) (оприходование ТМЦ, возмещение расходов) (отражается в отчетности в виде свернутого сальдо)	4620	-	7843	(2603)	1637	-
Прочие доходы (расходы) от списания неликвидных материалов (отражается в отчетности в виде свернутого сальдо)	3770	(8202)				
Расходы в виде недостачи ТМЦ в случае отсутствия виновных лиц	-	(987)	-	(1434)		
Доходы (расходы) от прочего выбытия основных средств	-	-	114	(217)	-	(100)
Доходы (расходы) в виде процентов по займам выданным (полученным)	27	(97654)	-	(48083)	-	(75940)
Штрафы, пени за нарушение условий договоров (отражается в отчетности в виде свернутого сальдо)	10	(2948)	77	(5079)	-	(11494)
Расходы на налоги и сборы, в т.ч. госпошлины	-	(194)	-	(28)	-	-
Штрафы , пени за нарушение законодательства	-	(382)	-	(400)	-	(4587)
Расходы на судебные издержки	-	(24)	-	(6)	-	(177)
Расходы на услуги кредитных организаций	-	(1693)	-	(993)	-	(623)
Расходы на социальные мероприятия	-	(600)	-	(2398)	-	(2153)
Расходы, связанные с безвозмездной передачей имущества	-	(9)	-	(173)	-	(23)

НДС, не возмещаемый из бюджета	-	(1595)	-	(57)	-	(424)
Прочие доходы и расходы (расходы связанные с ведением реестра акционеров, с оплатой услуг реестродержателя, с проверкой залогового имущества и др.)	74	(13929)	-	(33482)	-	(968)
Расходы, связанные со списанием активов незавершенного капитального строительства	-	-	-	-	-	(1247)
Доходы и расходы по формированию резерва по снижению стоимости ТМЦ (отражается в отчетности в виде свернутого сальдо)	9317	91602				
Прочие доходы и расходы, всего (с учетом свернутого сальдо)	*20745*	*(206794)*	*271359*	*(94504)*	*13745*	*(531336)*

В 2016 году существенно снизились прочие расходы, связанные с уплатой процентов по кредитам и займам, т.к. с июня 2015 г. После проведенной реструктуризации долга по кредитам АО «МСП Банк» и ПАО «Балтинвестбанк», проценты начислялись по пониженной ставке. Действие пониженных ставок прекратилось в ноябре 2016 г. Именно этим объясняется значительное повышение в 2017 г. размера расходов, связанных с уплатой процентов по кредитам и займам.

В соответствии с п/п. 18.2 п. 18 ПБУ 9/99, п/п. 21.2 п. 21 ПБУ 10/99 доходы и связанные с ними расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности в бухгалтерской отчетности отражены в свернутом виде. Для сопоставимости данных аналогичные доходы и расходы за предыдущий период 2016 г. приведены в отчете о прибылях и убытках также в виде свернутого сальдо.

3.15 «Расчеты по налогу на прибыль»

Финансовый результат и расчеты по налогу на прибыль согласно ПБУ 18/02 представлены в таблице № 22:

Таблица № 22 Расчеты по налогу на прибыль (тыс.руб.)

Наименование показателя	2017 г.	2016 г.	2015 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	**(108991)**	**221116**	**(463646)**
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(21798)	44223	(92729)
Постоянное налоговое обязательство	(19594)	42245	83909
Отложенный налоговый актив (ОНА)	3801	(1483)	31404
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	(1597)	(496)	8789
Прочее	(4402)	(8550)	(1202)
Налог на прибыль для целей налогообложения прибыли	-	-	-

Наличие постоянных налоговых обязательств обусловлено непризнанием для целей налогообложения расходов непроизводственного назначения и социальных выплат.

Возникновение отложенных налоговых активов и обязательств обусловлено различными подходами к порядку признания расходов для целей налогообложения. Основные аспекты, повлиявшие на возникновение временных вычитаемых (ОНА) и налогооблагаемых (ОНО) разниц приведены в таблице № 23.

Таблица № 23 Отложенные налоговые активы и обязательства (тыс.руб.)

	На 31.12.2017 г.	На 31.12.2016 г.	На 31.12.2015 г.

Показатель	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО	ОНА	ОНО
Внеоборотные активы	-	-	-	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности	88,0	45,0				
Готовая продукция	-	628,0	-	1750,0	-	994,0
Материалы	-	22,0	-	40,0	-	138,0
Незавершенное производство	3125,0	3863,00	146,0	691,00	-	-
Нематериальные активы	-	16,0	-	33,0		
Основные средства	7229,0	5803,0	8122,0	6345,0	9013,0	6950,0
Полуфабрикаты	-	164,0	-	86,0	-	367,0
Косвенные производственные расходы	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	65713,0	-	64087,0	-	64825,0	-
Итого	**76155,0**	**10541,0**	**72355,0**	**8945,0**	**73838,0**	**8449,0**

3.16 «Сведения об операциях в иностранной валюте»

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте (в т.ч. по покупке и продаже валюты) составили положительную величину (доход в свернутом виде) в размере 845 тыс.руб.

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях составили отрицательную величину (расход в свернутом виде) в размере 0,3 тыс.руб.

В отчете о финансовых результатах за 2017 г. доход (расход) от указанных операций отражен в виде свернутого сальдо.

Зачисление курсовых разниц на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации в отчетном периоде не производилось.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком РФ, который применен организацией для пересчета задолженности в валюте на отчетную дату 31.12.2017 г.:

- Евро – 68.8668
- Доллар США – 57.6002

Раздел № 4 Дополнительная информация, подлежащая раскрытию

4.1 «События после отчетной даты»

На дату подписания отчетности в финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Уралбурмаш» не произошло событий, которые могли бы потребовать внесения корректировок в бухгалтерскую отчетность за 2017 г. или раскрытия в ней информации.

4.2 «Информация о прекращаемой деятельности»

ОАО «Уралбурмаш» не имеет намерений о ликвидации и прекращении финансово-хозяйственной деятельности и расценивает свое положение как устойчивое.

4.3 «Информация о связанных сторонах»

Общество непосредственно контролируется ОАО «ВБМ – групп», владеющим 63,74 % в уставном капитале Общества.

Перечень связанных сторон ОАО «Уралбурмаш» приведен в таблице № 24.

Таблица № 24 Связанные стороны

№	Наименование	Местонахождение	Основание для признания связанной стороной

п/п	связанной стороны	юридического лица	
1	ОАО «ВБМ-групп»	г. Санкт-Петербург»	Владелец 63,74 % акций (52918 шт.) уставного капитала ОАО «Уралбурмаш».
2	NEW INVESTMENT GROUP HOLDCO LIMITED (КИПР)	Кипр	Владелец 19.45 % акций (16144 шт.) уставного капитала ОАО «Уралбурмаш».
3	GROSSAR LIMITED	Кипр	Владелец 8,51 % акций (7064 шт.) уставного капитала ОАО «Уралбурмаш».
4	SL CAPITAL SERVICES LIMITED	Кипр	Владелец 5,55 % акций (4612 шт.) уставного капитала ОАО «Уралбурмаш».
5	ОАО «Волгабурмаш»	г. Самара	Принадлежит к одной группе лиц с ОАО «Уралбурмаш», т.к. одно и то же юридическое лицо – ОАО «ВБМ-групп» владеет более 50% акций в уставном капитале каждого из обществ.
6	ООО «Уралтеплоснаб»	Свердловская обл., п. Верхние Серги.	ОАО «Уралбурмаш» является учредителем и участником общества (100% доли уставного капитала»
7	ОАО «Звезда-Энергетика»		Принадлежит к группе лиц с ОАО «Уралбурмаш».
8	АО «Волгабурмаш»	443004, г. Самара, ул. Грозненская, 1	Принадлежит к группе лиц с ОАО «Уралбурмаш».
9	Артюхов Евгений Михайлович	г. Самара	Член Совета Директоров ОАО «Уралбурмаш» с 26.05.2016 г.
10	Лыткин Дмитрий Леонидович	г. Москва	Член Совета Директоров ОАО «Уралбурмаш» с 26.05.2016 г.
11	Гаврилин Александр Михайлович	г. Самара	Член Совета Директоров ОАО «Уралбурмаш» с 26.05.2016 г.
12	Сергеева Оксана Юрьевна	г. Самара	Член Совета Директоров ОАО «Уралбурмаш» с 26.05.2016 г.
13	Слесарев Александр Владимирович	Свердловская обл., п. Верхние Серги.	Член Совета Директоров ОАО «Уралбурмаш» с 26.05.2016 г.

Информация по операциям со связанными сторонами отражена в следующей таблице № 25.

Таблица № 25 Операции со связанными сторонами

№ п/п	Наименование связанной стороны	Наименование операций	Объем операций за 2017 г. (тыс. руб.)	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям	Форма расчетов
1	ОАО «ВБМ-групп»	Проценты по полученным займам	3180	Начисление процентов производится ежемесячно в соответствии с условиями договора	Безналичная
		Смена кредитора по обязательствам займа перед ООО «Буртехнологии»			Безналичная
		Погашение задолженности по займам (в т.ч. проценты)	46915		Безналичная
		Предъявление к оплате векселя ЗАО «ВБМ-Буровые технологии» в связи с отказом векселедателя от платежа (в т.ч. проценты)	11635	Погашение задолженности по векселям производится ежемесячно	Безналичная
		Погашение задолженности по векселям (в т.ч. проценты)	24000		Безналичная
		Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2017 г	0		
2	ОАО «Волгабурмаш»	Закупка	151		

		оборудования			
		Погашение задолженности по закупленным ТМЦ и оборудованию	11 697		Безналичная
		Покупка права требования к ОАО Волгабурмаш по Договору УПТ № 127/27/2017 от 03.07.2017	1208		Безналичная, взаимозачет.
		Проценты по Договору УПТ № 127/27/2017 от 03.07.2017	27		
		Покупка права требования к ОАО Волгабурмаш по Договору УПТ (цессии) №17/17 от 11.12.2017	304	Срок погашения до 31.12.2017 г.	Безналичная
		Поступление средств в погашение задолженности по Договору УПТ (цессии) №17/17 от 11.12.2017	304		
		Аренда оборудования	350		Безналичная, взаимозачет
		Погашение задолженности по аренде оборудования	1190		
		Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2017 г.	1235		
3	АО «Волгабурмаш»	Продажа ТМЦ	205238	Погашение задолженности в соответствии с условиями договора.	Безналичный расчет Взаимозачет
		Погашение задолженности за реализованные ТМЦ	182687		
		Закупка ТМЦ и оборудования	60599		Безналичный расчет Взаимозачет
		Погашение задолженности по закупленным ТМЦ и оборудованию	36869		
		Аренда оборудования и прочие услуги	6838		Безналичная, взаимозачет
		Погашение задолженности по арендной плате	51		Безналичная
		Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2017 г.	0		

Операций с другими связанными сторонами, указанными в таблице № 24, в 2017 г. не осуществлялось.

4.4 «Информация о прибыли, приходящейся на акцию»

Средневзвешенное количество акций, размещенных среди акционеров – 83018 шт.
Выпуск дополнительных обыкновенных акций в 2017 году не осуществлялся.
Убыток, подлежащий покрытию за 2017 год составляет 111 178 тыс. руб.
Убыток, приходящийся на 1 акцию, составляет 1 тыс.руб.

4.5 «Информация о существенных ошибках»

Ошибок, превышающих порог существенности, Обществом в 2017 г. не выявлено.

4.6 «Вознаграждение управленческому персоналу»

За период 2017 года вознаграждение управленческому персоналу составило 8767,5 тыс.руб.. в т.ч.:

- краткосрочные вознаграждения после отчетной даты (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, зарплата и начисленные с нее налоги и взносы, отпускные и т. д.) – 8245,5 тыс. руб.
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности и иные платежи, которые обеспечивают выплату пенсий, а также иные социальные гарантии 522 тыс. руб.

К управленческому персоналу организация относит следующие должности:
- Генеральный директор,
- Директор технический,
- Директор по персоналу и общим вопросам,
- Главный бухгалтер,
- Директор по вспомогательному производству.

4.7 «Чистые активы»

Показатель чистых активов предприятия на 31.12.2017 имеет отрицательное значение и составляет 135107 тыс. руб. Отрицательное значение показателя чистых активов получено в результате создания в 2015 г. резерва по сомнительным долгам. В 2016 г. в результате получения прибыли по итогам финансово-хозяйственной деятельности чистые активы имели отрицательное значение – 23918 тыс. руб., т.е. имели тенденцию к снижению. Но т.к. по итогам работы за 2017 год предприятие получило убыток, отрицательное значение чистых активов возросло.

Убыток за 2017 г. в размере 111178 тыс. руб. образовался вследствие отрицательного финансового результата по внереализационным (прочим) доходам и расходам. Прибыль, полученная от основного вида деятельности, покрыла только часть данного убытка. Отрицательный финансовый результат по указанному виду доходов и расходов образовался в основном за счет значительных расходов по статье «Проценты по кредитам и займам». Значительный размер процентов объясняется тем, что в ноябре 2016 г. прекратили действие льготные ставки процентов по кредитам. Согласно дополнительным соглашениям с АО « МСП Банк» и ПАО « Балтинвестбанк» в период с мая 2015г. по ноябрь 2016г. действовали пониженные ставки процентов (3,34 - 4,4%). С декабря 2016г. действует процентная ставка - 13,5% в соответствии с кредитным договором. Кроме того, в учете создан резерв под обесценение ТМЦ (материалы, полуфабрикаты, товары и готовая продукция), которые числятся на балансе и не востребованы более 2-х лет.

Предприятие на протяжении 2017 года планомерно увеличивало объемы производства и продаж, проводило мероприятия по снижению постоянных расходов, что оказало свое влияние на изменение размера прибыли от продаж по сравнению с 2016 г. В 2018 и последующих годах маркетинговая политика предприятия также нацелена на получение прибыли от продаж, которая возможно покроет убыток, возникающий от прочей деятельности.

В текущий момент с кредиторами проводятся переговоры по вопросу реструктуризации кредитного долга и снижения процентов по кредиту. Реструктуризация кредитного долга является одним из этапов по достижению положительного финансового результата работы предприятия и увеличению стоимости чистых активов.

4.8 «Информация о непрерывности деятельности»

Общество составило финансовую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности. После отчетного периода собственники и руководство общества не планирует ликвидировать организацию, либо приостановить ее деятельность.

31 марта 2018 г. истекают сроки погашения по кредитным обязательствам АО МСП Банк и ПАО Балтинвестбанк на общую сумму 88890 тыс. руб. Общество не имеет финансовой возможности погасить обязательства в установленный срок. В связи с этим обстоятельством в настоящий момент с указанными кредиторами проводятся переговоры по вопросу реструктуризации кредитного долга и снижения процентов по кредиту.

Генеральный директор **Слесарев А.В.**

Главный бухгалтер **Бакина И.А.**

30.03.2018 г.

АУДИТОРСКО-КОНСАЛТИНГОВОЕ ПАРТНЁРСТВО МАМИНОЙ
ВЫБОР ПРОФЕССИОНАЛИЗМА
ООО «Аудиторско-консалтинговое партнёрство Маминой»
620075, г. Екатеринбург, ул. Мальцева, 51, БЦ «Высоцкий», офис 20/02
тел./факс: (343) 385-95-47 (48)
e-mail: info@auditpart.ru
www.auditpart.ru

Прошнуровано, пронумеровано и скреплено печатью 41 (сорок один) лист –

03.04.2018 г.

Генеральный директор _____
(Мамина И.Л.)

Российская Федерация г. Екатеринбург Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговое партнёрство Маминой» ОГРН 1045605996670