ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ОАО «ИШИМБАЙСКИЙ МАШИНОСТРОИТЕЛЬНЫЙ ЗАВОД»
ЗА 2018 ГОД.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и составления отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
При подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО "ИМЗ" не допускалось отступлений от действующих на территории Российской Федерации нормативных актов.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

1.1 Юридический адрес Открытого акционерного общества «Ишимбайский машиностроительный завод» (далее «Общество»): 453210, Республика Башкортостан, г. Ишимбай, ул. Б.Хмельницкого, д.2.

1.2 Открытое акционерное общество «Ишимбайский машиностроительный завод» создано на базе эвакуированного в 1941 году в г. Ишимбай Бакинского завода грязевых насосов. С 1942 года завод выпускал продукцию военного назначения, после войны перешел на производство нефтепромыслового оборудования (сварные насосы, задвижки, прессы).

В 2015 году завод продолжал специализироваться на выпуске нефтепромыслового оборудования, инструмента и запасных частей к нефтепромысловому оборудованию. Перечень производимой продукции: ключи (подвесные, универсальные, трубные, штанговые), элеваторы трубные, вертлюги эксплуатационные и промывочные, пакера, якоря, ловильный инструмент (колокола, метчики), спайдеры, установки подъемные для освоения и ремонта скважин УПА-60, УПА 60/80, агрегаты для освоения и ремонта скважин А 60/80, А60/80М.

1.3 Основными видами деятельности Общества являлись:

- проектирование и изготовление бурового, нефтепромыслового оборудования, инструмента, товаров народного потребления, запасных частей;
- ремонт бурового, нефтепромыслового оборудования, инструмента;
- производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства;
- оптовая торговля;
- розничная торговля;
- посредническая деятельность;
- внешнеэкономическая деятельность.

Общество вправе было осуществлять любые виды деятельности, предусмотренные уставом и не запрещенные законодательством Российской Федерации и Республики Башкортостан.
В 2018 году основной доход Общество получило от продажи имущества на торгах посредством публичного предложения в рамках процедуры банкроства.

1.4. В 2015 году на ОАО «Ишимбайский машиностроительный завод», в связи с отсутствием заказов со стороны покупателей и заказчиков, резко сокращены объемы выпускаемой продукции, также сократились объемы реализации продукции и услуг, производственно-хозяйственная деятельность была частично приостановлена.

Решением Арбитражного суда Республики Башкортостан от 18.02.2015 по делу №А07-14967/2014г введена процедура наблюдения. Временный управляющий–Гарифуллин Салават Сабирович.

Согласно решения Арбитражного Суда по делу №А07-14967/2014г. ОАО «Ишимбайский машиностроительный завод» признано несостоятельным (банкротом), открыто конкурсное производство с 16 сентября 2015 года сроком на шесть месяцев. Конкурсный управляющий - Шляпин Лев Александрович.

С момента введения конкурсного управления производственно-хозяйственная деятельность на ОАО «Ишимбайский машиностроительный завод» прекращена.

1.5 Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2015 год составила 208 человек. Работники были предупреждены за 3 месяца о предстоящем увольнении в связи с ликвидацией предприятия. На период с 01 октября по 31 декабря 2015 г на предприятии был объявлен простой по

вине работодателя. По состоянию на 31 декабря 2015 года численность сотрудников Общества составляла. 213 человек, из них уволено 31 декабря 2015г. в связи с ликвидацией предприятия 197 сотрудников.
Среднесписочная численность работающих в Обществе по состоянию на 01.01.2019 года составила 5 человек.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА

2.1 Принципы подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

1. Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
2. Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Мин. Финансов Российской Федерации от 29.07.98 № 34 н;
3. Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.07.1999 № 43 н;
4. Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/98, утвержденного приказом Мин. Финансов Российской Федерации от 09.12.1998 № 60 н;
5. Учетной политике ОАО «Ишимбайский машиностроительный завод» по бухгалтерскому учету, утвержденной приказом Общества от 29.12.2013г. с учетом изменений и дополнений.

Формат представления числовых показателей годовой бухгалтерской отчетности – в тысячах рублей.

2.2 Способы оценки основных средств

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

1. объект предназначен для использования в производстве продукции, выполнения работ, оказания услуг;
2. объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительности свыше 12 месяцев;
3. не предполагается последующая перепродажа данного объекта;
4. объект способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на их приобретение, сооружение или изготовление.

В бухгалтерской отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом суммы амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования. Срок полезного использования основных средств определяется при принятии объектов к бухгалтерскому учету согласно Постановления Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

В Обществе приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств:

- первая группа со сроком использования от 1 года до 2 лет включительно;
- вторая группа со сроком полезного использования от 2 лет до 3 лет включительно;
- третья группа со сроком использования свыше 3 лет до 5 лет включительно;
- четвертая группа со сроком полезного использования свыше 5 лет до 7 лет включительно;
- пятая группа со сроком использования свыше 7 лет до 10 лет включительно;
- шестая группа со сроком использования свыше 10 лет до 15 лет включительно;

- седьмая группа со сроком использования свыше 15 лет до 20 лет включительно;
- восьмая группа со сроком использования свыше 20 лет до 25 лет включительно;
- девятая группа со сроком использования свыше 25 лет до 30 лет включительно;
- десятая группа со сроком использования свыше 30 лет;
- отдельная группа (п.1, ст. 322НК РФ).

Доходы и расходы от выбытия основных средств, расходы от списания объектов отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.3 Способы оценки материально-производственных запасов

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения или изготовления.

Готовая продукция отражается в балансе по сокращенной нормативной себестоимости (по прямым статьям затрат) с отражением разницы между нормативной и фактической себестоимостью на отдельном счете 40 «Выпуск продукции».

Незавершенное производство («НЗП») отражается в балансе по фактической производственной себестоимости.

При отпуске сырья, материалов и НЗП в производство, реализации готовой продукции, ином выбытии материально-производственных запасов, их оценка производится по методу средней себестоимости, определяемая как средневзвешенная стоимость на момент совершения операции.

2.4 Принципы оценки финансовых вложений

Финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций признаются финансовыми вложениями Общества и отражаются в учете в сумме фактических затрат, т.е. по стоимости внесенных в счет вклада активов, по которым они были отражены в учете.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, а также по вкладам в уставные (складочные) капиталы стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.5 Принципы формирования и признания доходов

Выручка в бухгалтерском учете признается в соответствии с ПБУ 9/99, п.17 исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, что предполагает отражение в бухгалтерском учете хозяйственных операций Общества в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с данными операциями. Таким образом, в отчетном периоде выручка признавалась для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки товаров покупателям и предъявления им расчетных документов.

2.6 Принципы формирования и признания расходов

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет

уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Расходы Общества отражаются в отчете о финансовых результатах с подразделением на:

- расходы, связанные с основным производством, по строке 020 «Себестоимость проданных товаров, работ, услуг»;
- коммерческие расходы;
- управленческие расходы;
- прочие расходы.

К расходам будущих периодов относятся расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. К таким расходам относятся:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности, производимые в виде фиксированного разового платежа;
- стоимость материалов, отпущенных на производство, но относящихся к будущим отчетным периодам освоение новых предприятий, производств, цехов и в других случаях, когда возникает необходимость распределения затрат на ряд отчетных периодов).

Списание расходов будущих периодов производится равными долями в течение их срока полезного использования, который определяется на основе периода действия договора или на основании информации департаментов и отделов Общества, для деятельности которых произведены указанные расходы.

2.7 Долгосрочные и краткосрочные обязательства

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Отражение задолженности по заемным средствам в составе краткосрочной/долгосрочной происходит в соответствии с условиями договоров до момента погашения задолженности. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную не производится.

Затраты по обслуживанию кредитов и займов относятся на прочие расходы в полном объеме. Затраты по полученным займам и кредитам, непосредственно относящимся к приобретению и (или) строительству инвестиционного актива и начисленные до момента принятия инвестиционного актива к бухгалтерскому учету, включаются в стоимость этого актива и погашаются посредством начисления амортизации, кроме случаев, когда правилами бухгалтерского учета начисление амортизации актива не предусмотрено.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, определяемые в соответствии с ПБУ 15/01 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию», включаются Обществом в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	Первоначальная ст-ть	накопленная амортизация	поступило	выбыло первонач.ст-ть	выбыло накопл. амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Передаточные устройства	3 590	(3 234)	-	-	-	237	3590	(3 471)
Машины и оборудование	78 740	(66 223)	23 277	-	-	2 426	102 017	(68 649)
Транспортные средства	7 505	(7 155)	-	-	-	188	7 505	(7 343)
Производственный и хоз. инвентарь	1 029	(939)	-	-	-	6	1 029	(945)
Итого	**153 546**	**(99 293)**	**23 277**	**-**	**-**	**3 888**	**176 823**	**(103 181)**

Наличие и движение основных средств за 2014 год:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	Первоначальная ст-ть	накопленная амортизация	поступило	выбыло первонач. ст-ть	выбыло накопл. амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Здания	63 253	(19 005)		(4 237)	(912)	954	59 016	(19 048)
Сооружения	3 666	(2 612)				82	3 666	(2 694)
Передаточные устройства	3 590	(2 978)				257	3 590	(3 234)
Машины и оборудование	78 740	(62 940)				3 283	78 740	(66 223)
Транспортные средства	7 505	(6 942)				213	7 505	(7 155)
Производственный и хоз. инвентарь	945	(914)	84			24	1 029	(939)
Итого	**157 699**	**(95 391)**	**84**	**(4 237)**	**(912)**	**(4 813)**	**153 546**	**(99 293)**

Наличие и движение основных средств за 2013 год:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	Первоначальная ст-ть	накопленная амортизация	поступило	выбыло первонач.ст-ть	выбыло накопл. амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Здания	63 253	(18 049)				(956)	63 253	(19 005)
Сооружения	3 514	(2 536)	152			(76)	3 666	(2 612)
Передаточные устройства	3 590	(2 720)				(258)	3 590	(2 978)
Машины и оборудование	78 848	(58 859)		(108)	(108)	(4 189)	78 740	(62 940)
Транспортные средства	7 505	(6 653)				(289)	7 505	(6 942)
Производственный и хоз. инвентарь	945	(889)				(25)	945	(914)
Итого	**157 655**	**(89 706)**	**152**	**(108)**	**(108)**	**(5 793)**	**157 699**	**(95 391)**

В 2015 году Обществом было приобретено основное средство стоимостью 214 тыс. руб. В предыдущих отчетных периодах Обществом приобретены основные средства стоимостью 84тыс. руб. (2014 г.) и 15 тыс.руб. (2013 г.)
В 2015 году в результате проведенной инвентаризации основных средств, приняты к учету 210 единиц оборудования на сумму 23 063 тыс. руб.

Обществом в 2011 году введены в эксплуатацию два объекта недвижимости (здание заготовительного цеха -12324 тыс.руб. и ангар-1654 тыс.руб.), право собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке. Вышеуказанные объекты учитываются на отдельном субсчете к счету учета основных средств (сч.01.03-13978 тыс. руб.).

В отчетном периоде (в 1-3 кварталах) Общество предоставляло по договору аренды ООО «Дуслык» движимое и недвижимое имущество, принадлежащее Обществу на правах собственности (здания, сооружения, передаточные устройства, транспорт, машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь).

В 2015 году (в 1-3 кварталах) Общество предоставляло по договору аренды ООО «ТК «Ишимбай» следующие основные средства: помещения под офис, склад и оргтехнику (компьютеры, принтеры, копировальные аппараты).

Обществом в 2012 году переданы в залог «Россельхозбанк» и ОАО «Западно-Уральский Сбербанк России» основные средства по договорам залога по кредитам, полученным ООО «Торговая

компания «Кунгур»: транспорт, оборудование, объекты недвижимости. В отчетном периоде в залоге были эти же объекты основных средств.

3.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение.
-Общество владеет акциями ОАО «Башпромбанк» в размере 24 606 штук общей стоимостью 24 606 рублей.
-В 2011 году Общество приобрело долю ООО «Торговая Компания «Кунгур» в размере 49% уставного капитала. Цена доли составила 13 321 293 рублей.

3.4. Отложенные налоговые активы

По состоянию на отчетную дату величина отложенных налоговых активов составила
- на 31 декабря 2018г. в сумме 12 379 тыс.руб.
- на 31 декабря 2017 г. в сумме 12 379 тыс. руб.
- на 31 декабря 2016 г. в сумме 12 379 тыс. руб.
- на 31 декабря 2015 г. в сумме 12 314 тыс. руб.
- на 31 декабря 2014г. в сумме 12 232 тыс. руб.
- на 31 декабря 2013г. в сумме 12 107 тыс. руб.

Данный показатель сформирован на основании возникших вычитаемых временных разниц между налоговым и бухгалтерским учетом.

РАЗДЕЛ 2. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.5. Запасы

Наличие и движение запасов за 2018 год:

Наименование показателя	(тыс. руб.)			
	Сальдо на начало года	Поступления и затраты	Выбыло	Сальдо на конец года
Материалы	2 273	-	2 273	-
Товары	-	-	-	-
Готовая продукция	4 009	-	4 009	-
Незавершенное основное производство	9 248	-	9 248	-
Обслуживающие хозяйства (столовая)	-	-	-	-
Итого	**15 531**	-	15 531	**-**

Наличие и движение запасов за 2017 год:

Наименование показателя	(тыс. руб.)			
	Сальдо на начало года	Поступления и затраты	Выбыло	Сальдо на конец года
Материалы	2 273	-	-	2 273
Товары	-	-	-	-
Готовая продукция	4 009	-	-	4 009
Незавершенное основное производство	9 248	-	-	9 248
Обслуживающие хозяйства (столовая)	-	-	-	-
Итого	**15 531**	-	-	**15 531**

Наличие и движение запасов за 2016 год:

Наименование показателя	(тыс. руб.)			
	Сальдо на начало года	Поступления и затраты	Выбыло	Сальдо на конец года
Материалы	2 273	-	-	2 273
Товары	-	-	-	-
Готовая продукция	4 009	-	-	4 009

Незавершенное основное производство	9 248	-	-	9 248
Обслуживающие хозяйства (столовая)	-	-	-	-
Итого	**15 531**	-	-	**15 531**

Наличие и движение запасов за 2015 год:

Наименование показателя	(тыс. руб.)			
	Сальдо на начало года	Поступления и затраты	Выбыло	Сальдо на конец года
Материалы	8 288	42 647	(48 662)	2 273
Товары	10	428	(439)	-
Готовая продукция	3 926	66 407	(66 324)	4 009
Незавершенное основное производство	18 915	117 623	(127 290)	9 248
Обслуживающие хозяйства (столовая)	51	1 353	(1 404)	-
Итого	**31 190**	**228 458**	**(244 117)**	**15 531**

Наличие и движение запасов за 2014 год:

Наименование показателя	(тыс. руб.)			
	Сальдо на начало года	Поступления и затраты	Выбыло (себестоимость)	Сальдо на конец года
Материалы	14 348	123 450	(129 510)	8 288
Товары	21	1 513	(1 524)	10
Готовая продукция	13 571	204 167	(213 812)	3 926
Незавершенное основное производство	24 636	272 122	(277 843)	18 915
Обслуживающие хозяйства (столовая)	47	3 207	(3 203)	51
Итого	**52 623**	**604 459**	**(625 892)**	**31 190**

Наличие и движение запасов за 2013 год:

Наименование показателя	(тыс. руб.)			
	Сальдо на начало года	Поступления и затраты	Выбыло (себестоимость)	Сальдо на конец года
Материалы	16 431	149 284	(151 367)	14 348
Товары	104	1 390	(1 473)	21
Готовая продукция	7 645	229 129	(223 203)	13 571
Незавершенное основное производство	27 063	296 394	(298 821)	24 636
Обслуживающие хозяйства (столовая)	71	3 404	(3 428)	47
Итого	**51 314**	**679 601**	**(678 292)**	**52 623**

3.6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным запасам

Отражена величина налога на добавленную стоимость по товарам, реализованным по ставке 0 % на экспорт, в части полученных от поставщиков товарам (работам, услугам), не принятый к вычету (по неподтвержденному экспорту) :

- 31 декабря 2018 г. в размере 4 тыс. руб.
- 31 декабря 2017 г. в размере 4 тыс. руб.
- 31 декабря 2016 г. в размере 4 тыс. руб.
- 31 декабря 2015 г. в размере 0 тыс. руб.
- 31 декабря 2014 г. в размере 0 тыс. руб.
- 31 декабря 2013 г. в размере 20 тыс. руб.

3.7. Дебиторская задолженность

Данные по движению дебиторской задолженности раскрыты за минусом задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности за 2018 год:

Наименование показателя	(тыс. руб.)					
	Сальдо на начало года	Поступление	Погашение	Списано на финансовый результат	Сальдо на конец года	Величина резерв по сомнительным долгам
Поставщики и подрядчики	862	-	-	862	-	
Покупатели и заказчики	7 630	-	-	7 630	-	
Социальное страхование	-	-	-	-	-	
Итого	**8 492**	**-**	**-)**	**8 492**	**-**	

Наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности за 2017 год:

Наименование показателя	(тыс. руб.)					
	Сальдо на начало года	Поступление	Погашение	Списано на финансовый результат	Сальдо на конец года	Величина резерв по сомнительным долгам
Поставщики и подрядчики	669	193	-		862	
Покупатели и заказчики	7 630	-	-		7 630	
Социальное страхование	-	-	-	-	-	
Итого	**8 299**	**193**	**-)**	**-**	**8 492**	

Наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности за 2016 год:

Наименование показателя	(тыс. руб.)					
	Сальдо на начало года	Поступление	Погашение	Списано на финансовый результат	Сальдо на конец года	Величина резерв по сомнительным долгам
Поставщики и подрядчики	739	199	(269)		669	
Покупатели и заказчики	1 538	7 560	(1 468)		7 630	
Социальное страхование	-	-	-	-	-	
Итого	**2 277**	**7 759**	**(1 737)**	**-**	**8 299**	

Наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности за 2015 год:

Наименование показателя	(тыс. руб.)					
	Сальдо на начало года	Поступление	Погашение	Списано на финансовый результат	Сальдо на конец года	Величина резерв по сомнительным долгам
Поставщики и подрядчики	2 718	202	(2 140)	(41)	739	
Покупатели и заказчики	7 716	1 510	(7 688)		1 538	
Социальное страхование	102	-	(102)	-	-	
Итого	**10 536**	**1 712**	**(9 930)**	**(41)**	**2 277**	

Наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности за 2014 год:

Наименование показателя	(тыс. руб.)					
	Сальдо на начало года	Поступление	Погашение	Списано на финансовы	Сальдо на конец года	Величина резерв по

				й результат		сомнительным долгам
Поставщики и подрядчики	3846	2 252	(2 351)	(1 030)	2 718	
Резерв по сомн. долгам	*(542)*			*542*		
Покупатели и заказчики	12 322	5 557	(8 552)	(1 611)	7 716	
Резерв по сомн. долгам	*(370)*			*370*		
Социальное страхование	79	23			102	
Подотчетные лица	294		(294)			
Расчеты с персоналом	2		92)			
Расчеты с разными дебиторами	48		(48)			
Итого	**15 679**	**7 832**	**(11 247)**	**(1 729)**	**10 536**	

Наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности за 2013 год:

Наименование показателя	(тыс. руб.)					
	Сальдо на начало года	Поступление	Погашение	Списано на финансовый результат	Сальдо на конец года	Величина резерв по сомнительным долгам
Поставщики и подрядчики	6845	1 741	(5 041)	(241)	3 846	(542)
Покупатели и заказчики	12 650	8 348	(8 008)	(1 038)	12 322	(370)
Социальное страхование	273		(194)		79	
Подотчетные лица	849		(473)	(82)	294	
Расчеты с персоналом	122		(64)	(56)	2	
Расчеты с разными дебиторами	3	45			48	
Итого	**20 742**	**10 134**	**(13 780)**	**(1 417)**	**16 591**	**(912)**

3.8 Денежные средства Общества

В состав денежных средств входят денежные средства, учитываемые в кассе и на расчетном счете Общества.

-На 31.12.2018г. остаток денежных средств составил 0 тыс. руб. и 875 тыс. руб. соответственно
-На 31.12.2017г. остаток денежных средств составил 0 тыс. руб. и 87 тыс. руб. соответственно.
-На 31.12.2016г. остаток денежных средств составил 0 тыс. руб. и 0 тыс. руб. соответственно.
-На 31.12.2015г. остаток денежных средств составил 0 тыс. руб. и 31 тыс. руб. соответственно.
-На 31.12.2014г. остаток денежных средств составлял 2 тыс. руб. и 0 тыс. руб. соответственно.
-На 31.12.2013г. остаток денежных средств составлял 12 тыс. руб. и 0 тыс.руб. соответственно

РАЗДЕЛ 3. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

3.9 Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2017 составляет 622 712 рублей и разделен на обыкновенные именные акции в количестве 622 712 штук номинальной стоимостью 1 рубль.
В отчетном периоде выпуска дополнительных акций не было.

3.10. Переоценка оборотных активов

Отражена сумма прироста стоимости внеоборотных активов, выявленных по результатам их переоценки, в размере 27 189 тыс.руб. Последняя переоценка основных средств проводилась в 1997 году.

3.11 Резервный капитал

Отражена величина резервного капитала, образованного в соответствии с законодательством РФ и уставом организации в размере 93 тыс.руб. Отчисления в резервный капитал были в 2000 г. в сумме

18 тыс.руб. и в 2005 г. в сумме 75 тыс.руб.

3.12. Непокрытый убыток

Отражена величина непокрытого убытка Общества по состоянию на
-31 декабря 2018 г. в размере 1 146 869 тыс. руб.
-31 декабря 2017 г. в размере 1 131 775 тыс. руб.
-31 декабря 2016 г. в размере 1 119 227 тыс. руб.
-31 декабря 2015 г. в размере 268 518 тыс. руб.
-31 декабря 2014 г. в размере 110 599 тыс. руб.
-31 декабря 2013 г. в размере 62 380 тыс. руб.

Конечный финансовый результат, выявленный за отчетный период за минусом причитающихся за счет прибыли установленных в соответствии с законодательством РФ налогов и иных обязательных платежей, включая санкции за несоблюдение правил налогообложения – непокрытый убыток:
-за 2018 год в размере 15 098 тыс. руб.
-за 2017 год в размере 12 548 тыс. руб.
-за 2016 год в размере 850 710 тыс. руб.
-за 2015 год в размере 157 919 тыс. руб.
-за 2014 год в размере 48 200 тыс. руб.
-за 2013 год в размере 55 500 тыс. руб.

РАЗДЕЛ 4. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

3.13. Отложенные налоговые обязательства

По состоянию на отчетную дату величина отложенных налоговых обязательств составила
- на 31 декабря 2018 г. в сумме 1 286 тыс. руб.
- на 31 декабря 2017 г. в сумме 1 286 тыс. руб.
- на 31 декабря 2016 г. в сумме 1 286 тыс. руб.
- на 31 декабря 2015 г. в сумме 1 280 тыс. руб.
- на 31 декабря 2014г. в сумме 958 тыс. руб.
- на 31 декабря 2013г. в сумме 942 тыс. руб.

Данный показатель сформирован на основании возникших временных разниц между налоговым и бухгалтерским учетом.

3.14. Прочие долгосрочные обязательства

В составе «Прочих долгосрочных обязательств» отражена величина уплаченных Обществу взносов сотрудниками. С сотрудниками Общества были заключены кредитные договора на стоимость квартир в жилом доме, принадлежащем Обществу. При погашении стоимости квартиры сотрудниками вышеуказанные взносы направляются в счет оплаты стоимости квартир, а квартиры оформляются в собственность сотрудников.
- На 31 декабря 2015 года 0 тыс.руб. (обязательства погашены)
- На 31 декабря 2014 года взносы составили 291 тыс. руб.
- На 31 декабря 2013 года взносы составили 204 тыс.руб.

Наличие и движение долгосрочной кредиторской задолженности за 2015 год:

Наименование показателя	(тыс. руб.)			
	Сальдо на начало года	Поступление	Выбыло	Сальдо на конец года
Прочие расчеты с кредиторами	291	-	291	-
Итого	**291**	**-**	**291**	**-**

Наличие и движение долгосрочной кредиторской задолженности за 2014 год:

Наименование показателя	(тыс. руб.)			
	Сальдо на начало года	Поступление	Выбыло	Сальдо на конец года
Прочие расчеты с кредиторами	204	87	-	291
Итого	**204**	**87**	**-**	**291**

Наличие и движение долгосрочной кредиторской задолженности за 2013 год:

Наименование показателя	(тыс. руб.)			
	Сальдо на начало года	Поступление	Выбыло (перевод в краткосрочную)	Сальдо на конец года
Прочие расчеты с кредиторами	204	-	-	204
Итого	**204**	**-**	**-**	**204**

РАЗДЕЛ 5. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

3.15. Займы и кредиты

На начало отчетного периода Общество имело задолженность по полученному займу от ООО «Торговая Компания «Кунгур» по соглашению о новации в размере 0 тыс.руб. и задолженность по процентам в размере 1 127 тыс.руб. На 31 декабря 2018 года числится задолженность по процентам в размере 1 127 тыс.руб.

На начало отчетного периода Общество имело задолженность по полученному займу от ООО «Торговая Компания «Ишимбай» по договору займа в размере 7162 тыс. руб. На конец отчетного периода задолженность отсутствует

Контрагент	Сальдо на начало, тыс.руб.	Погашено, тыс.руб.	Получено, тыс.руб.	Сальдо на конец, тыс.руб.
ООО «ТК Кунгур»	1 127	-	-	1 127
ИТОГО	**1 127**	**-**	**-**	**1 127**

Общество являлось гарантом по кредитам, полученным ООО «Торговая Компания Кунгур» от ОАО «Россельхозбанк», ОАО «Западно-Уральский Сбербанк России». В 2014 году в связи с ненадлежащим исполнением должника ООО «Торговая Компания Кунгур» своих обязательств перед банком ОАО «Западно-Уральский Сбербанк России» были предъявлены иски в Третейский суд при Автономной некоммерческой организации «Независимая Арбитражная Палата» о взыскании солидарно сумм просроченной задолженности по договорам поручительства.
Решениями Арбитражного суда РБ включены в реестр требований кредиторов третей очереди ОАО «ИМЗ» заявления кредиторов ОАО «Россельхозбанк», ОАО «Западно-Уральский Сбербанк России» на общую сумму 912 330 тыс. руб., как обеспеченные залогом имущества должника:

	Основной долг, % , комиссия, тыс. руб.	Пени, неустойки тыс. руб.	ИТОГО тыс. руб..
ОАО «Западно-Уральский Сбербанк России».			
№ 127-З от 26.10.12			
№ 560-З от 26.10.12	**717 196**	**52 081**	**769 277**
№ 561-З от 26.10.12			
№ 562-З от 26.10.12 (№6/5-3 от 08.05.12)			
ИТОГО	**717 196**	**52 081**	**769 277**
из них обеспеченные залогом:	118 651	-	118 651
ОАО «Россельхозбанк»,			
№ 127601/0017-7.1 об ипотеке от 04.09.12	**137 701**	**5 051**	**143 053**
№ 127601/0016-7.1 об ипотеке от 04.09.12			
ИТОГО	**137 701**	**5 051**	**143 053**
из них обеспеченные залогом	118 400	-	118 400

3.16. Кредиторская задолженность

Данные по движению кредиторской задолженности раскрыты за минусом задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Наличие и движение краткосрочной кредиторской задолженности за 2018 год:

Наименование показателя	(тыс. руб.)					
	Сальдо на начало года	Поступление	Погашение	Списано на финансовый результат	Перевод из долгосрочной в краткосрочную	Сальдо на конец года
Поставщики и подрядчики	76 546	-	(483)	11 960	-	64 103
Покупатели и заказчики	5 156 *(5 396-674)*	57 621	(57 101)	-	-	5 676 *(6 350-674)*

Расчеты с бюджетом	62 766	595	(2 961)	-	-	60 400
Расчеты с внебюджетными фондами	81 150	656	(4 793)	-	-	77 013
Расчеты с персоналом по оплате труда	47 496	1 852	(18 001)	-	-	31 347
Расчеты с подотчетными лицами	143	2 016	(2 039)	-	-	120
Расчеты с разными дебиторами	936 397	485	(23 536)	-	-	913 346
Итого	**1 209 654**	**63 225**	**(108 914)**	**11 960**	**-**	**1 152 005**

Наличие и движение краткосрочной кредиторской задолженности за 2017 год:

Наименование показателя	(тыс. руб.)					
	Сальдо на начало года	Поступление	Погашение	Списано на финансовый результат	Перевод из долгосрочной в краткосрочную	Сальдо на конец года
Поставщики и подрядчики	69 306	7 240	-	-	-	76 546
Покупатели и заказчики	4 722 *(5 396-674)*	434	-	-	-	5 156 *(5 396-674)*
Расчеты с бюджетом	61 709	1 546	(488)	-	-	62 766
Расчеты с внебюджетными фондами	81091	783	(724)	-	-	81 150
Расчеты с персоналом по оплате труда	49 184	2 529	(4 217)	-	-	47 496
Расчеты с подотчетными лицами	145	318	(320)	-	-	143
Расчеты с разными дебиторами	937 954	998	(2 555)	-	-	936 397
Итого	**1 201 111**	**13 848**	**(8 304)**	**-**	**-**	**1 209 654**

Наличие и движение краткосрочной кредиторской задолженности за 2016 год:

Наименование показателя	(тыс. руб.)					
	Сальдо на начало года	Поступление	Погашение	Списано на финансовый результат	Перевод из долгосрочной в краткосрочную	Сальдо на конец года
Поставщики и подрядчики	68 057	1 456	(207)	-	-	69 306
Покупатели и заказчики	4 722 *(5 396-674)*	-	-	-	-	4 722 *(5 396-674)*
Расчеты с бюджетом	60 935	172 113	(171 339)	-	-	61 709
Расчеты с внебюджетными фондами	79 735	1 400	(44)	-	-	81 091
Расчеты с персоналом по оплате труда	45 618	5 376	(1 810)	-	-	49 184
Расчеты с подотчетными лицами	145	110	(110)	-	-	145
Расчеты с разными дебиторами	96 135	841 942	(123)	-	-	937 954
Итого	**355 347**	**198 663**	**(37 510)**	**-**	**-**	**1 201 111**

Наличие и движение краткосрочной кредиторской задолженности за 2015 год:

Наименование показателя	(тыс. руб.)					
	Сальдо на начало года	Поступление	Погашение	Списано на финансовый результат	Перевод из долгосрочной в краткосрочную	Сальдо на конец года
Поставщики и подрядчики	72 106	12 276	(16 325)	-	-	68 057
Покупатели и заказчики	5 578 *(6600-1022)*	1 493 *(1646-153)*	(2 349) *(2850-501)*	-	-	4 722 *(5 396-674)*
Расчеты с бюджетом	48 088	19 185	(6 338)	-	-	60 935
Расчеты с внебюджетными фондами	56 656	24 877	(1 798)	-	-	79 735

Расчеты с персоналом по оплате труда	10 441	45 618	(10 441)	-	-	45 618
Расчеты с подотчетными лицами	110	145	(110)		-	145
Расчеты с разными дебиторами	1 272	95 069	(149)	(57)	-	96 135
Итого	**194 251**	**198 663**	**(37 510)**	**(57)**	**-**	**355 347**

Наличие и движение краткосрочной кредиторской задолженности за 2014 год:

Наименование показателя	(тыс. руб.)					
	Сальдо на начало года	Поступление	Погашение	Списано на финансовый результат	Перевод из долгосрочной в краткосрочную	Сальдо на конец года
Поставщики и подрядчики	93 449	8 642	(28 404)	(1 581)	-	72 106
Покупатели и заказчики	4 814 *(5630-816)*	4 065 *(4815-750)*	(3 301) *(3845-544)*		-	5 578 *(6600-1022)*
Расчеты по налогам и сборам	26 136	36 777	(14 825)		-	48 088
Расчеты с внебюджетными фондами	47 216	31 563	(22 123)		-	56 656
Расчеты с персоналом по оплате труда	14 463	10 441	(14 463)		-	10 441
Расчеты с подотчетными лицами	69	110	(69)		-	110
Расчеты с разными дебиторами	1 181	208	(117)		-	1 272
Итого	**187 328**	**91 806**	**(83 302)**	**(1 581)**	**-**	**194 251**

Наличие и движение краткосрочной кредиторской задолженности за 2013 год:

Наименование показателя	(тыс. руб.)					
	Сальдо на начало года	Поступление	Погашение	Списано на финансовый результат	Перевод из долгосрочной в краткосрочную	Сальдо на конец года
Поставщики и подрядчики	75 236	34 134	(15 501)	(420)	-	93 449
Покупатели и заказчики	7 106	1 916	(4 204)	(4)	-	4 814
Расчеты по налогам и сборам	19 897	26 136	(19 897)		-	26 136
Расчеты с внебюджетными фондами	25 265	30 215	(8 264)		-	47 216
Расчеты с персоналом по оплате труда	5 056	14 463	(5 056)		-	14 463
Расчеты с подотчетными лицами	6	69	(3)	(3)	-	69
Расчеты с разными дебиторами	936	259	(14)		-	1 181
Итого	**133 502**	**107 192**	**(52 939)**	**(427)**	**-**	**187 328**

3.17. Оценочные обязательства

Отражена величина резерва на оплату отпусков (краткосрочное оценочное обязательство)

- на 31 декабря 2018 г. в сумме 0 тыс. руб.
- на 31 декабря 2017 г. в сумме 0 тыс. руб.
- на 31 декабря 2016 г. в сумме 0 тыс. руб.
- на 31 декабря 2015 г. в сумме 0 тыс. руб.
- на 31 декабря 2014г. в сумме 474 тыс. руб.
- на 31 декабря 2013г. в сумме 978 тыс. руб.

4.РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ, А ТАКЖЕ ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ РАСШИФРОВКИ

4.1. Выручка за 2018 и 2017 гг.:

Наименование	(тыс.руб.)	
	2018	2017
Выручка от реализации готовой продукции	-	-
В том числе:	-	-
АСГ	-	-
Запасные части	-	-
Инструмент	-	-
Прочее	-	-
Выручка от реализации услуг	235	-
Выручка от реализации имущества должника	52 762	-
Итого	**52 997**	**-**

4.2. Себестоимость реализованной продукции (работ, услуг) за 2018 и 2017 гг.:

Наименование		
	2017	2017
Себестоимость реализованной готовой продукции (работ, услуг)	-	11 447
доля к выручке, расходы на 1 руб. к полученной выручке	*-0 руб./0%*	*0 руб./0%*
Расходы обслуживающих производств (столовая)	-	-
доля к выручке, расходы на 1 руб. к полученной выручке	*0 руб./0%*	*0 руб./0%*
Итого		**-**
% к выручке	*0 руб./0%*	*0 руб./ 0%*

4.3. Коммерческие и управленческие расходы за 2018 и 2017 гг.:

Наименование	(тыс. руб.)	
	2018	2017
Коммерческие расходы	-	-
доля к выручке, расходы на 1 руб. к полученной выручке	*0,00 руб/0%*	*0руб/0%*
Управленческие расходы	6 809	-
доля к выручке, расходы на 1 руб. к полученной выручке	*0,13 руб./12,84%*	*0 руб./0%*
Итого	**-**	**-**
% к выручке	*0,0 руб./ 0%*	*0 руб./ 0%*

4.4.Прочие доходы за 2018 и 2017 гг.:

Наименование	(тыс. руб.)	
	2018	2017
Доходы от реализации ТМЦ	-	-
Доход от продажи прочего имущества	-	-
Списание Кт. задолженности с истекшим сроком исковой давности	-	-
Реализация прочих активов (валюта)	-	-
Результат инвентаризации ТМЦ и ОС	-	-
Прочие	-	3
Итого	**-**	**3**

4.5. Прочие расходы за 2018 и 2017гг.:

Наименование	(тыс. руб.)	
	2018	2017
Расходы, связанные с продажей иных активов	61 261	-
Налоги и сборы	-	-
Уплата пени и штрафных санкций	-	-
Услуги сторонних организаций	-	-
Расходы по оплате услуг банка	26	74
Заработная плата (оплата простоев, и пр.)	-	-
Материальная и спонсорская помощь	-	-

Списание Дт. задолженности с истекшим сроком исковой давности	-	-
Курсовые разницы	-	-
Реализация прочих активов (валюта)	-	-
Списание недостачи по результатам инвентаризации ТМЦ	-	-
Расходы, относящиеся к предыдущим отчетным периодам	-	-
Пени и штрафные санкции к уплате (банки, ифнс, контрагенты)	-	1027
Прочие расходы	-	-
Итого	**61 282**	**1 101**

4.6. Прибыль/Убыток до налогообложения. Налог на прибыль

За отчетный период, также как и за 2017 год Обществом получен убыток, главным образом вследствие изменения объема продаж и роста цен на сырье и материалы, а также расходов в связи с приостановлением деятельности.

Показатель	**(тыс. руб.)**	
	2018	**2017**
Прибыль (убыток) до налогообложения (по бухгалтерскому учету)	**(15 094)**	**(12 548)**

В Отчете о финансовых результатах постоянный налоговый актив и постоянное налоговое обязательство отражены в оценке нетто.

4.7. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров – владельцев обыкновенных акций.
Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного периода. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 «Чистая прибыль отчетного периода» Отчета о финансовых результатах).
За 2017 и 2016 года Обществом получен убыток, главным образом вследствие изменения объема продаж и роста цен на сырье и материалы, а также расходов в связи с приостановлением деятельности.

Показатель	**2018**	**2017**
Чистый (убыток)/прибыль за год, тыс. руб.	(15 094)	(12 548)
Средневзвешенное кол-во обыкновенных акций в обращении, шт.	622 712	622 712
Базовый (убыток)/прибыль, **приходящийся на одну акцию, руб.**	**(24,24)**	**(20,15)**

4.8 Разводненная прибыль (убыток) на акцию

Общество не производило в 2018 и 2017 годах дополнительную эмиссию акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

4.9. Совокупные затраты на энергетические ресурсы

В 2018 году Общество не производило затрат на оплату использованных энергетических ресурсов

Совокупные затраты на оплату использованных энергетических ресурсов в 2015 году составили:

Наименование ресурсов	Фактические показатели, всего		
	в натур. измер.	тариф, руб. за ед.	в тыс.руб.
Электрическая энергия , кВтч	2 099 538	3,14	6 591
Тепловая энергия, Гкал	4 940,97	1 341,03	6 626
Природный газ, тыс.м3	274,79	4 468,87	1 228
Итого			**14 445**

Совокупные затраты на оплату использованных энергетических ресурсов в 2014 году составили:

Наименование ресурсов	Фактические показатели, всего		
	в натур. измер.	тариф, руб. за ед.	в тыс.руб.

Наименование ресурсов	Фактические показатели, всего		
	в натур. измер.	тариф, руб. за ед.	в тыс.руб.
Электрическая энергия +мошность, кВтч	4 193 506	3,43	14 390
Тепловая энергия, Гкал	7115,311	1 113,30	7 921
Природный газ, тыс.м3	599,15	4 388,47	2 629
Итого			**24 940**

Совокупные затраты на оплату использованных энергетических ресурсов в 2013 году составили:

Наименование ресурсов	Фактические показатели, всего		
	в натур. измер.	тариф, руб. за ед.	в тыс.руб.
Электрическая энергия+ мощность, кВтч	4 897 697	2,90	14 225
Тепловая энергия, Гкал	7 753,511	744,25	5 771
Природный газ, тыс.м3	670,46	4 082,34	2 737
Итого			**22 733**

5. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ

5.1. Результаты деятельности :

За последний год доходы Общества сократились, и оно осталось убыточным.

Доходы - 156 238 тыс. руб. -55%

Расходы - 46 539 тыс. руб. -14%

Убыток +109 699 тыс. руб. + 227%

Наименование показателя	(тыс. руб.)					
	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Доходы	127 230	283 468	304 914	413 556	409 143	285 982
Расходы	285 149	331 688	360 414	469 088	479 435	330 994
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отч.периода	(157 919)	(48 220)	(55 500)	(55 532)	(70 292)	(45 012)

5.2. Эффективность:

Доходность.

Дохода у собственников нет, т.к. нет собственного капитала

Наименование показателя	(тыс. руб.)					
	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(157 919)	(48 220)	(55 500)	(55 532)	(70 292)	(45 012)
Собственный капитал	(240 612	(82 220)	(33 497)	23 382	77 615	147 255
в т.ч. капитал и резервы	*(240 612)*	*(82 694)*	*(34 475)*	*21 025*	*76 557*	*146 849*
краткосрочные оценочные обязательства	-	*474*	*978*	*1 357*	*1 058*	*406*
Доходность	-38,5%*	-58,6%*	-165,7%*	-237,5%	-90,6%	-30,5%

Рентабельность имущества.

Рентабельность имущества имеет отрицательное значение.

Наименование показателя	(тыс. руб.)					
	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	(157 919)	(48 220)	(55 500)	(55 532)	(70 292)	(45 012)
Имущество (активы)	117 141	121 569	156 104	165 820	218 634	214 435
Рентабельность имущества	-135%	-40%	-35%	-33%	-32%	-21%
Рентабельность имущества (среднеотраслевая)	*нет данных*	*1%*	*4%*	*5%*	*4%*	*3%*

Рентабельность деятельности

Рентабельность деятельности имеет отрицательное значение.

Наименование показателя	(тыс. руб.)					
	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода	(157 919)	(48 220)	(55 500)	(55 532)	(70 292)	(45 012)

Выручка	100 602	279 084	300 000	396 079	401 798	261 076
Рентабельность деятельности	-157%	-17%	-19%	-14%	-17%	-17%
Рентабельность деятельности (среднеотраслевая)	*нет данных*	*7%*	*8%*	*8%*	*7%*	*7%*

5.3. Оценка стоимости чистых активов

Наименование показателя	(тыс. руб.)					
	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Собственность	**117 141**	**121 569**	**156 104**	**165 820**	**218 634**	**214 435**
Имущество	*73 642*	*54 262*	*62 317*	*67 958*	*75 256*	*84 250*
Дебиторская задолженность	*2 277*	*10 536*	*15 679*	*20 742*	*39 982*	*37 810*
Запасы	*15 531*	*31 191*	*52 623*	*51 314*	*77 969*	*77 935*
Прочее	*12 314*	*12 232*	*12 127*	*12 376*	*11 987*	*13 854*
Деньги и инвестиции	*13 377*	*13 348*	*13 358*	*13 430*	*13 440*	*586*
Заемные средства	**357 753**	**204 263**	**190 579**	**144 795**	**142 077**	**67 586**
Долгосрочные обязательства	*1 280*	*1 249*	*1 146*	*1 186*	*1 296*	*5 321*
Краткосрочные обязательства	*356 473*	*203 014*	*189 433*	*143 609*	*140 781*	*62 265*
Стоимость чистых активов	**- 240 612**	**- 82 694**	**-34 475**	**21 025**	**76 557**	**146 849**

Структура

Наименование показателя	%					
	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Собственность						
Имущество	*62,9*	*44,6*	*39,9*	*41,0*	*34,4*	*39,3*
Дебиторская задолженность	*1,9*	*8,7*	*10,0*	*12,5*	*18,3*	*17,6*
Запасы	*13,3*	*25,7*	*33,7*	*30,9*	*35,7*	*36,3*
Прочее	*10,5*	*10,1*	*7,8*	*7,5*	*5,5*	*6,5*
Деньги и инвестиции	*11,4*	*11,0*	*8,6*	*8,1*	*6,1*	*0,3*
Заемные средства						
Долгосрочные обязательства	*0,4*	*0,6*	*0,6*	*0,8*	*0,9*	*7,9*
Краткосрочные обязательства	*99,6*	*99,4*	*99,4*	*99,2*	*99,1*	*92,1*

5.4. Имущественное положение

За последний год внеоборотные активы увеличились, оборотные активы сильно уменьшились, в общем имущество сократилось, что уменьшило потенциал Общества.

Внеоборотные активы +19 462 тыс. руб. +24%
Оборотные активы - 23 890 тыс. руб. -57%
Имущество - 4 428 тыс. руб. - 4%

Наименование показателя	%					
	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Внеоборотные активы	**99 302**	**79 840**	**87 770**	**93 260**	**100 396**	**95 924**
Основные средства	*73 642*	*54 262*	*62317*	*67 958*	*75 256*	*84 250*
Налоговые активы	*12 314*	*12 232*	*12 107*	*11 956*	*11 794*	*11 649*
Финансовые вложения	*13 346*	*13 346*	*13 346*	*13 346*	*13 346*	*25*
Оборотные активы	**17 839**	**41 729**	**68 334**	**72 560**	**118 238**	**118 511**
Запасы	*15 531*	*31 191*	*52 623*	*51 314*	*77 969*	*77 935*
Дебиторская задолженность	*2 277*	*10 536*	*15 679*	*20 742*	*39 982*	*37 810*
НДС по приобретенным ценностям			*20*	*420*	-	-
Прочее	-	-	-	-	*193*	*2 205*
Денежные средства	*31*	*2*	*12*	*84*	*94*	*561*

5.5. Финансовое положение :

Платежеспособность.

Оценивает способность расплатиться по долгам

Общество неплатежеспособно. Снижение платежеспособности с 2011 года.

Наименование показателя	%					
	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Оборотные средства	**17 839**	**41 729**	**68 334**	**72 560**	**118 238**	**118 511**
Текущие обязательства	**356 473**	**203 014**	**189 433**	**143 609**	**140 781**	**62 265**
заемные средства	*1 127*	*8 289*	*1 127*	*8 750*	-	-
кредиторская задолженность	*355 347*	*194 251*	*187 328*	*133 502*	*139 723*	*61 859*
прочие обязательства	-	*474*	*978*	*1 357*	*1 058*	*406*
Платежеспособность *(Оборотные средства-Тек.обязательства)/Текущие обязательства*100%*	**-95%**	**-79%**	**-64%**	**-49%**	**-16%**	**90%**

Зависимость.

Оценивает степень потери самостоятельности. Доля заемных средств в балансе.

Общество полностью зависимо от заемных средств. Предприятие финансово неустойчиво: у него нет собственных средств, оно полностью зависит от кредиторов.

Наименование показателя	%					
	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Краткосрочные обязательства	**356 473**	**203 014**	**189 433**	**143 609**	**140 781**	**62 265**
заемные средства	*1 127*	*8 289*	*1 127*	*8 750*	-	-
кредиторская задолженность	*355 347*	*194 251*	*187 328*	*133 502*	*139 723*	*61 859*
прочие обязательства		*474*	*978*	*1 357*	*1 058*	*406*
Долгосрочные обязательства	**1 280**	**1 249**	**1 146**	**1 186**	**1 296**	**5 321**
налоговые обязательства	*1 280*	*958*	*942*	*982*	*1 119*	*1 134*
прочие долгосрочные обязательства		*291*	*204*	*204*	*177*	*4 187*
Итого заемные средства	**357 753**	**204 263**	**190 579**	**144 795**	**142 077**	**67 586**
Валюта баланса	**117 141**	**121 569**	**156 104**	**165 820**	**218 634**	**214 435**
Зависимость *(Заемные средства/валюта баланса)*100%*	**305%**	**168%**	**122%**	**87%**	**65%**	**32%**

Обеспеченность.

Доля собственных средств в оборотных средствах

Обеспеченность собственными оборотными средствами влияет на стабильность текущей деятельности Общества. Общество не обеспечено собственными средствами с 2011 года. В 2015 году положение значительно ухудшилось.

Наименование показателя	%					
	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Собственные средства	**-240 613**	**-82 220**	**-33 497**	**22 382**	**77 615**	**147 255**
Уставной капитал	*623*	*623*	*623*	*623*	*623*	*623*
Переоценка	*27 189*	*27 189*	*27 189*	*27 189*	*27 189*	*27 189*
Добавочный капитал	-	-	-	-	-	*39 409*
Резервный капитал	*93*	*93*	*93*	*93*	*93*	*93*
Нераспределенная прибыль (убыток) на конец периода	*-268 518*	*-110 599*	*-62 380*	*-6 880*	*48 652*	*79 535*
Оценочные обязательства	-	*474*	*978*	*1 357*	*1 058*	*406*
Долгосрочные обязательства	**1 280**	**1 249**	**1 146**	**1 186**	**1 296**	**5 321**
налоговые обязательства	*1 280*	*958*	*942*	*982*	*1 119*	*1 134*
прочие долгосрочные обязательства		*291*	*204*	*204*	*177*	*4 187*
Внеоборотные активы	**99 302**	**79 840**	**87 770**	**93 260**	**100 396**	**95 924**
Оборотные средства	**17 839**	**41 729**	**68 334**	**72 560**	**118 238**	**118 511**
Обеспеченность *((Собственные средства- Внеоборотные активы+Долгосрочные заемные средства)/ Оборотные средства*100)*	**-1898%**	**-385%**	**-176%**	**-96%**	**-18%**	**48%**

Средства финансирования

За последний год долгосрочные заемные средства и краткосрочные заемные средства увеличились, собственные средства сильно уменьшились,

Собственные средства - 850 709 тыс. руб. -193%

Долгосрочные заемные средства + 6 тыс. руб. +0,5%

Краткосрочные заемные средства +848 764 тыс. руб. +76%

Наименование показателя	%					
	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Собственные средства	**-240 613**	**-82 220**	**-33 497**	**22 382**	**77 615**	**147 255**
Уставной капитал	*623*	*623*	*623*	*623*	*623*	*623*
Переоценка	*27 189*	*27 189*	*27 189*	*27 189*	*27 189*	*27 189*
Добавочный капитал	-	-	-	-	-	*39 409*
Резервный капитал	*93*	*93*	*93*	*93*	*93*	*93*
Нераспределенная прибыль (убыток) на конец периода	*-268 518*	*-110 599*	*-62 380*	*-6 880*	*48 652*	*79 535*
Оценочные обязательства	-	*474*	*978*	*1 357*	*1 058*	*406*
Долгосрочные заемные средства	**1 280**	**1 249**	**1 146**	**1 186**	**1 296**	**5 321**
налоговые обязательства	*1 280*	*958*	*942*	*982*	*1 119*	*1 134*
прочие долгосрочные обязательства		*291*	*204*	*204*	*177*	*4 187*
Краткосрочные заемные средства	**356 474**	**202 540**	**188 455**	**142 252**	**139 723**	**61 859**
заемные средства	*1 127*	*8 289*	*1 127*	*8 750*	-	-
кредиторская задолженность	*355 347*	*194 251*	*187 328*	*133 502*	*139 723*	*61 859*

6 . ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам» на основе анализа источников и характера рисков, связанных с деятельностью Общества, и прибыли, извлекаемой им, организационной и управленческой структуры, для формирования данных по сегментам первичной признана информация по операционным сегментам, а вторичной - по географическим сегментам.

В деятельности Общества до 2016 года можно было выделить один основной операционный сегмент: производство нефтепромыслового оборудования (агрегаты, установки, буровой инструмент, запасные части), что составляет 97,3% выручки Общества за 2015 год и 98,3% выручки за 2014 год. 98,7 % выручки за 2013 г.

С 16 сентября 2015 года, согласно решения Арбитражного Суда по делу №А07-14967/2014г. ОАО «Ишимбайский машиностроительный завод» признано несостоятельным (банкротом), открыто конкурсное производство сроком на шесть месяцев. Конкурсный управляющий - Шляпин Лев Александрович. С момента введения конкурсного управления производственно-хозяйственная деятельность на ОАО «Ишимбайский машиностроительный завод» прекращена. Выручка Общества за 2018 год поступала от сдачи имущества в аренду - 100%.

Другие виды хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде не осуществляло.

7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Основным акционером Общества является Открытое акционерное общество «Холдинговая Компания «КУНГУР».

Операций с аффилированными лицами и связанными сторонами в течение 2018 года не было:

Операций с аффилированными лицами и связанными сторонами в течение 2017 года не было:

Операций с аффилированными лицами и связанными сторонами в течение 2016 года не было:

Операции с аффилированными лицами и связанными сторонами в течение 2015 года включали:

(тыс. руб.)

Аффилированные лица	Характер отношений	Продажа товаров, работ, услуг	Приобретение товаров, работ, услуг	ДТ .задолженность	КТ задолженность
ООО «ТОРГОВАЯ КОМПАНИЯ КУНГУР»	Лицо, в котором АО имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие УК данного лица	68 *(с НДС)*	354 *(с НДС)*	-	4 721 (в т.ч.76.АВ-442)
ОАО «Кунгурский машиностроительный завод»	Контролируются одним и тем же юридическим лицом («ОАО «Холдинговая Компания «КУНГУР»)	123	-	-	3 206
ОАО «Холдинговая Компания «КУНГУР»	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций Общества, Доля участия в УК АО-90%	-	-	-	2 181
Итого		**191**	**354**	**-**	**10 108**

Операции с аффилированными лицами и связанными сторонами в течение 2014 года включали:

(тыс. руб.)

Аффилированные лица	Характер отношений	Продажа товаров, работ, услуг	Приобретение товаров, работ, услуг	ДТ .задолженность	КТ задолженность
ООО «КУНГУР-МЕНЕДЖМЕНТ»	Осуществляло полномочия единоличного исполнительного органа до 15.08.2014	-	2 340 *(с НДС)*	-	15 504

Аффилированные лица	Характер отношений	Продажа товаров, работ, услуг	Приобретение товаров, работ, услуг	ДТ .задолженность	КТ задолженность
ООО «ТОРГОВАЯ КОМПАНИЯ КУНГУР»	1.Лицо, в котором АО имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие УК данного лица 2.Значительное влияние со стороны одного и того же юридического лица (ООО «КУНГУР-МЕНЕДЖМЕНТ»)	84 129 *(с НДС)*	605 *(с НДС)*	-	2 961 (в т.ч.76.АВ-294)
ОАО «Кунгурский машиностроительный завод»	Контролируются одним и тем же юридическим лицом («ОАО «Холдинговая Компания «КУНГУР»)	735 *(с НДС)*	2871 *(с НДС)*	-	3 329
ООО «Инжиниринговая компания «Кунгурский машзавод»	Значительное влияние со стороны одного и того же юридического лица (ООО «КУНГУР-МЕНЕДЖМЕНТ»)				24 752
ОАО «Холдинговая Компания «КУНГУР»	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций Общества, Доля участия в УК АО-90%				2 181
Итого		**84 864**	**5 816**		**48 727**

8. СВЕДЕНИЯ О ЛИЦАХ , ВХОДЯЩИХ В СОСТАВ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ, ЕДИНОЛИЧНОМ ИСПОЛНИТЕЛЬНОМ ОРГАНЕ, СВЕДЕНИЯ О СОТРУДНИКАХ (РАБОТНИКАХ)

8.1. Совет директоров

Высшим органом управления является общее собрание акционеров.
Органом управления в период между общими собраниями акционеров является Совет директоров.
Вознаграждение и/или компенсация расходов членам совета директоров не начислялось и не выплачивалось.

Члены Совета директоров в 2018 году

Члены Совета директоров	Должности	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица
Ли Иван Алексеевич	Председатель Совета Директоров	г. Москва
Мащенко Александр Петрович	Член Совета директоров	г. Москва
Тагиров Рашид Хамзеевич	Член Совета директоров	г. Ишимбай
Истомин Евгений Робертович	Член Совета директоров	г. Екатеринбург
Уржумов Анатолий Владиирович	Член Совета директоров	г. Кунгур

Члены Совета директоров в 2017 году

Члены Совета директоров	Должности	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица
Ли Иван Алексеевич	Председатель Совета Директоров	г. Москва
Мащенко Александр Петрович	Член Совета директоров	г. Москва
Тагиров Рашид Хамзеевич	Член Совета директоров	г. Ишимбай
Истомин Евгений Робертович	Член Совета директоров	г. Екатеринбург
Уржумов Анатолий Владиирович	Член Совета директоров	г. Кунгур

Члены Совета директоров в 2016 году

Члены Совета директоров	Должности	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица
Ли Иван Алексеевич	Председатель Совета Директоров	г. Москва
Мащенко Александр Петрович	Член Совета директоров	г. Москва
Тагиров Рашид Хамзеевич	Член Совета директоров	г. Ишимбай
Истомин Евгений Робертович	Член Совета директоров	г. Екатеринбург
Уржумов Анатолий Владиирович	Член Совета директоров	г. Кунгур

Члены Совета директоров в 2015 году

Члены Совета директоров	Должности	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица
Ли Иван Алексеевич	Председатель Совета Директоров	г. Москва
Мащенко Александр Петрович	Член Совета директоров	г. Москва
Тагиров Рашид Хамзеевич	Член Совета директоров	г. Ишимбай
Истомин Евгений Робертович	Член Совета директоров	г. Екатеринбург
Уржумов Анатолий Владиирович	Член Совета директоров	г. Кунгур

Члены Совета директоров в 2014 году

Члены Совета директоров	Должности	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица
Ли Иван Алексеевич	Председатель Совета Директоров	г. Москва
Мащенко Александр Петрович	Член Совета директоров	г. Москва
Тагиров Рашид Хамзеевич	Член Совета директоров	г. Ишимбай
Рожнов Иван Михайлович (до 30.06.14)	Член Совета директоров	г. Екатеринбург
Гисаев Александр Ахъятович (до 30.06.14)	Член Совета директоров	г. Пермь
Истомин Евгений Робертович (с 30.06.14)	Член Совета директоров	г. Екатеринбург
Уржумов Анатолий Владиирович (с 30.06.14)	Член Совета директоров	г. Кунгур

8.2. Сведения об единоличном исполнительном органе

В отчетном периоде единоличный исполнительный орган общества – конкурсный управляющий Шляпин Лев Александрович.

До 16 сентября 2015 года – лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа – генеральный директор ОАО «Ишимбайский машиностроительный завод» Тагиров Рашид Хамзеевич. В соответсвии со п.2 ст.126 ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)» № 127-ФЗ с даты принятия арбитражным судом решения о признании должника банкротом и об открытии конкурсного производства, полномочия были прекращены.

Решением Арбитражного суда Республики Башкортостан от 16.09.2015 г. по делу №А07-14967/2014 конкурсным управляющим ОАО «Ишимбайский машиностроительный завод» утвержден арбитражный управляющий Шляпин Лев Александрович (ИНН 590308120157, регистрационный номер в реестре арбитражных управляющих Ассоциации «Саморегулируемая организация арбитражных управляющих Центрального федерального округа» № 414).

В 2014 году до 15 августа 2014года - Полномочия единоличного исполнительного органа Общества были переданы коммерческой организации (управляющей организации) по договору № 5/у от 18.05.2012 года. Полное фирменное наименование управляющей организации: Общество с ограниченной ответственностью «Кунгур-Менеджмент». Ранее управление осуществлялось по договору №5у от 01.01.2011г. ОАО «Кунгур-Менеджмент».С 15 августа 2014 года - единоличный исполнительный орган ОАО «Ишимбайский машиностроительный завод» – генеральный директор Тагиров Рашид Хамзеевич.

8.3. Сведения о численности работников, фонде начисленной заработной платы

Наименование показателей	2018	2017
Среднесписочная численность за отчетный период, *чел.*	5	10
Фонд начисленной заработной платы, *тыс.руб.*	1 953	2 529
Задолженность по невыплаченной заработной плате, *тыс.руб.*	31 348	47 196

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Определением Арбитражного суда Республики Башкортостан от 11.03.2019 г. по делу № А07-14967/2014 в отношении ОАО «Ишимбайский машиностроительный завод» продлен срок конкурсного производства на шесть месяцев до 15.07.2019г.

Конкурсный управляющий _____Шляпин Л.А.

Главный бухгалтер _____Киселькова Н.П.