

ФБК

ПОВОЛЖЬЕ

PKF

Accountants &
business advisers

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

*по результатам проведения аудита
бухгалтерской (финансовой) отчетности*

ОАО «НМУ-3»

за 2015 год

Компания ФБК Поволжье является членом Международной Ассоциации PKF с 1997 года.
Основное местонахождение компании PKF, где открыта информация о составе партнеров:
Farringdon Place 20 Farringdon Road London EC1M 3AP.
Компания PKF состоит в подчинении Органа регулирования финансовых услуг в сфере
инвестиционного бизнеса.
Международная Ассоциация PKF является ассоциацией независимых организаций.

ФБК

ОАО «ФБК»

PKF

Accountants &
business advisers

Член Международной сети аудиторских организаций ■ PKF ■ Member of Global network of independent firms

ФБК Поволжье | Россия | 420080 | Казань | пр. Ямашева, 10
Телефон (843) 555-6494 | 555-6244 | Факс (843) 555-6067
E-mail acg-pkf@mail.ru | www.acg-pkf.ru

Исх. № 13 от 25.02 2016

на № _____ от «___» _____ 20__

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Аktionерам ОАО «Третье Нижнекамское монтажное управление»

Сведения об аудируемом лице

Наименование: ОАО «Третье Нижнекамское монтажное управление»
Свидетельство о государственной регистрации
серия 16 № 000295173 от 30.06.2004 г.
ОГРН в ЕГРЮЛ № 1021602509752
Место нахождения: 423550, Республика Татарстан,
г. Нижнекамск, Промзона а/я 188, Дом связи

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «ФБК Поволжье»
Свидетельство о государственной регистрации
серия 16 № 002302961 от 10.11.2002 г.
ОГРН в ЕГРЮЛ № 1021603276155

Место нахождения: 420080, г. Казань, пр. Ямашева, 10, а/я 134
Является членом СРО НП «Институт Профессиональных
Аудиторов», регистрационный номер записи в реестре
аудиторских организаций СРО № 10202014708 от 04.12.2009 г.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОАО «Третье Нижнекамское монтажное управление», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств за 2015 год и иных приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, несет руководство аудируемого лица.

Ответственность аудитора

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

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

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

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

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение организации ОАО «Третье Нижнекамское монтажное управление» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ООО ФБК Поволжье

25 февраля 2016 год



С.Л.Никифоров

000002

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 20 15 г.

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2015
01409493		
1851032131		
45,25,4		
47	42	
384		

Открытое акционерное общество "Третье Нижнекамское
 Организация монтажное управление по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности монтаж металлических строительных конструкций по ОКВЭД
 Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество по ОКОПФ/ОКФС
 Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.) по ОКЕИ
 Местонахождение (адрес) 423570, Республика Татарстан, г.Нижнекамск промзона

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 15 г. ³	На 31 декабря 20 14 г. ⁴	На 31 декабря 20 13 г. ⁵
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	75274	69859	71467
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170	3	3	3
	Отложенные налоговые активы	1180	2332	2134	1666
	Прочие внеоборотные активы	1190	373	480	443
	Итого по разделу I	1100	77982	72476	73579
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	59423	38189	23245
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220		298	
	Дебиторская задолженность	1230	105566	75991	67517
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			70000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	155000	111791	53268
	Прочие оборотные активы	1260	1922	4080	4
	Итого по разделу II	1200	321911	230349	214034
	БАЛАНС	1600	399893	302825	287613

000003

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	На 31 декабря 20 15 г. ³	На 31 декабря 20 14 г. ⁴	На 31 декабря 20 13 г. ⁵
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ⁶				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4948	4948	4948
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	() ⁷	()	()
	Переоценка внеоборотных активов	1340	3619	3624	3671
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	336	336	336
	Резервный капитал	1360	8614	8614	8614
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	278791	233247	246915
	Итого по разделу III	1300	296308	250769	264484
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420	421	377	311
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450			
	Итого по разделу IV	1400	421	377	311
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			
	Кредиторская задолженность	1520	92300	41614	14907
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540	10683	9968	7911
	Прочие обязательства	1550	181	97	
	Итого по разделу V	1500	103164	51679	22818
	БАЛАНС	1700	399893	302825	287613

Руководитель

Шарапов Р.Т.

(расшифровка подписи)

" 31 "

января

20 16 г.



000004

Отчет о финансовых результатах

за _____ год 20 15 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Открытое акционерное общество "Третье Нижнекамское

Организация монтажное управление

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

монтаж металлических строительных конструкций

Организационно-правовая форма/форма собственности

общество

открытое акционерное

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2015
01409493		
1651032131		
45.25.4		
47	42	
384		

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год 20 15 г. ³	За _____ год 20 14 г. ⁴
	Выручка ⁵	2110	516401	373638
	Себестоимость продаж	2120	(400793)	(264863)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	115608	108775
	Коммерческие расходы	2210	()	()
	Управленческие расходы	2220	(61928)	(59268)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	53680	49507
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	8932	5778
	Проценты к уплате	2330	()	()
	Прочие доходы	2340	1986	3648
	Прочие расходы	2350	(6293)	(15848)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	58305	43085
	Текущий налог на прибыль	2410	(12920)	(10849)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства	2421	(1106)	1830
	постоянные налоговые активы	2422		
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(44)	(67)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	198	468
	Прочие: начислен налог на прибыль за 2011 г	2460	()	(636)
		2470	()	()
	Чистая прибыль (убыток)	2400	45539	32 001

000005

Пояснения ¹	Наименование показателя ²	Код	За _____ год 20 _____ г. ³	За _____ год 20 _____ г. ⁴
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода ⁶	2500	45539	32001
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

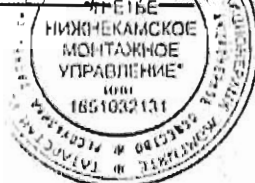
Руководитель

Шарапов Р.Т.

" 31 "

января

20 10



Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н,
от 06.04.2015 № 57н)

Формы
отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств
и отчета о целевом использовании средств

Отчет об изменениях капитала
за 20 15 г.

Коды		
0710003		
31	12	2015
01409493		
1651032131		
45.25.4		
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Открытое акционерное общество "Третье Нижнекамское"

Организация монтажное управление

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

монтаж металлических строительных конструкций

открытое акционерное общество

Организационно-правовая форма/форма собственности

тыс. руб.

Единица измерения: тыс. руб. (млн. руб.)

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 20 13 г. ¹	3100	4948	()	4007	8614	246915	264484
За 20 14 г. ²							
Увеличение капитала - всего:	3210					32049	32049
в том числе:							
чистая прибыль	3211	x	x	x	x	32002	32002
переоценка имущества	3212	x	x		x	47	47
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3214				x		
увеличение номинальной стоимости акций	3215				x		
реорганизация юридического лица	3216						

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	()		(47)	()	(45717)	(45764)
в том числе:							
убыток	3221	x	x	x	x	()	()
перерасчет имущества	3222	x	x	(47)	x	()	(47)
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	(45717)	(45717)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x				x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 14 г. ²	3200	4948	()	3960	8614	233247	250769
3а 20 15 г. ³							
Увеличение капитала - всего:	3310					45544	45544
в том числе:							
чистая прибыль	3311	x	x	x	x	45539	45539
перерасчет имущества	3312	x	x		x	5	5
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x		x		
дополнительный выпуск акций	3314				x		
увеличение номинальной стоимости акций	3315				x		x
реорганизация юридического лица	3316						
Уменьшение капитала - всего:	3320	()		(5)	()	()	(5)
в том числе:							
убыток	3321	x	x		x	()	()
перерасчет имущества	3322	x	x	(5)	x	()	(5)
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				x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x			x
Величина капитала на 31 декабря 20 15 г. ³	3300	4948	()	3955	8614	278791	296308

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 14 г. ¹	Изменения капитала за 20 15 г. ²		На 31 декабря 20 15 г. ²
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего	3400				
до корректировок					
корректировка в связи с:	3410				
изменением учетной политики					
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				
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 15 г. ³	На 31 декабря 20 14 г. ²	На 31 декабря 20 13 г. ¹
Чистые активы	3600	296308	250769	264484

Руководитель

Шаронов Р.Т.
(расшифровка подписи)

20 16 г.



Исполнительный директор

Отчет о движении денежных средств

за _____ год 20 15 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Открытое акционерное общество "Третье Нижнекамское
монтажное управление" по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности монтаж металлических строительных конструкций по ОКВЭД
Организационно-правовая форма/форма собственности Открытое акционерное общество
тыс.руб _____ по ОКОПФ/ОКФС
Единица измерения: тыс. руб./млн. руб. (ненужное зачеркнуть) по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2015
01409493		
1651032131		
45.25.4		
47	42	
384		

Наименование показателя	Код	За _____ год 20 15 г. ¹	За _____ год 20 14 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	410298	301607
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	405310	300721
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
от перепродажи финансовых вложений	4113		
прочие поступления	4119	4988	886
Платежи - всего	4120	(356706)	(264672)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(178899)	(97792)
в связи с оплатой труда работников	4122	(121121)	(112223)
процентов по долговым обязательствам	4123	()	()
налога на прибыль организаций	4124	(10752)	(13991)
прочие платежи	4129	(45934)	(40666)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	53592	36935

000011

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>15</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>14</u> г. ²
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	13668	77068
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
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	5500	70000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	8168	7068
прочие поступления	4219		
Платежи - всего	4220	(24051)	(9763)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(18551)	(9763)
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	(5500)	()
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	()	()
прочие платежи	4229	()	()
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(10383)	67305
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	0	0
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311		
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314		
прочие поступления	4319		

Наименование показателя	Код	За <u>год</u> 20 <u>15</u> г. ¹	За <u>год</u> 20 <u>14</u> г. ²
Платежи - всего	4320	(0)	(45717)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	()	()
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	()	(43985)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	()	()
прочие платежи	4329	()	(1732)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	0	(45717)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	43209	58523
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	111791	53268
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	155000	111791
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель

Шарапов Р.Т.

(расшифровка подписи)

" 31 "

января 2016 г.

Примечания

1. Указывается за отчетный период
2. Указывается за период, предшествующий отчетному периоду



000013

Пояснения к бухгалтерской отчетности

Наименование организации: *Открытое акционерное общество «Третье Нижнекамское монтажное управление»*

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН: *1651032131*

Код причины постановки на учет КПП: *165101001*

Вид экономической деятельности *Строительно-монтажные работы*

по ОКВЭД: *45.25.4*

Местонахождение организации: *423570, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Нижнекамск, промзона*

Юридический адрес: *423570, Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Нижнекамск, промзона*

Состав членов исполнительных контрольных органов на 31.12.2015 года:

№ п/п	Ф.И.О. члена совета директоров	Должность
1	Латыпов Ильгиз Фаязович	Заместитель генерального директора ОАО «ТАИФ»
2	Андреева Гузель Гильмулловна	Директор ООО «СПК»
3	Шарапов Ринат Талгатович	Генеральный директор ОАО "НМУ-3".
4	Сафин Илдуз Мухарямович	Заместитель генерального директора по капитальному ремонту ОАО «ТАИФ-НК»
5	Хайруллин Фарит Файзелбареевич	Главный механик ПАО «Нижнекамскнефтехим»

Среднегодовая численность работающих за 2015 год составила 264 человек.

Информация об акциях акционерного Общества:

Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных на 31.12.2015 г. составляет 494 800 штук.

Количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично на 31.12.2015 составляет 0 штук.

Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, ее дочерних и зависимых обществ составляет 0.01 тыс.руб.

В 2015 году на одну акцию приходилось 0.1 тыс. руб. чистой прибыли.

Величина базовой прибыли (убытка), используемая при расчете прибыли (убытка) на акцию: 0.1 тыс.руб.

Краткая характеристика деятельности:

Открытое акционерное общество «Третье Нижнекамское монтажное управление» создано в результате преобразования унитарного предприятия «Третье Нижнекамское монтажное управление».

ОАО «Третье Нижнекамское монтажное управление» зарегистрировано государственной регистрационной палатой при Министерстве юстиции Республики Татарстан г. Казань 30 января 2002г. за №3237/к(53) и внесено МРи МНС РФ № 20 по РТ г. Нижнекамск в единый государственный реестр за номером 1021602509752 (свидетельство серии 16 № 000295172 от 30.06.2004 г. № записи 2041619006757).

Общество является самостоятельным юридическим лицом, имеет в собственности имущество, учитываемое на самостоятельном балансе, расчетные счета в банках.

Уставный капитал Общества составляет 4 498 000 (четыре миллиона четырехста девяносто восемь тысяч рублей) и состоит из 494 800 шт. обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 рублей.

Общество имеет статус Саморегулирующейся организации (Свидетельство № 0845.05-2010-1651032131-G-014).

На конец отчетного года в Обществе работало 263 человека.

ОАО «НМУ-3» состоит из следующих отделов и служб:

1. оперативно-производственного отдела
2. производственно-технического отдела
3. сметно-договорного отдела
4. бухгалтерии
5. экономической службы
6. кадровой службы
7. отдела маркетинга и материально-технического обеспечения

ОАО «НМУ-3» имеет свою производственную базу, которая находится по адресу: 423570, РТ, г. Нижнекамск, район БСИ. На территории производственной базы расположены: автоколонна, центральная монтажно-сварочная лаборатория, отдел главного энергетика.

На балансе ОАО «НМУ-3» и подразделении автоколонна имеются 54 единицы транспортных средств и механизмов.

Так же в ОАО «НМУ-3» имеются 5 производственных участков.

Основными направлениями деятельности Общества является выполнение строительно-монтажных и механомонтажных работ своими силами и путем привлечения специализированных организаций. Конечной продукцией производства является выполнение работ по монтажу технологического оборудования, трубопроводов и связанных с ним металлоконструкций, ремонт технологического оборудования, трубопроводов и металлоконструкций.

Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности Открытого акционерного общества «Третье Нижнекамское монтажное управление» отсутствуют.

Репутация организации:

ОАО «НМУ-3» выполняло строительно-монтажные работы и капитальный ремонт таким известным фирмам, как ПАО «Нижнекамскнефтехим», ОАО «ТАИФ-НК», ОАО «Татнефть», ПАО «Казаньоргсинтез».

Состояние чистых активов общества:

Наименование	на 31.12.2015 г.	на 31.12.2014 г.	на 31.12.2013 г.
	296308	250769	264484
Чистые активы			

в тыс. руб.

Величина прибыли до налогообложения за 2015 год составила: 45 539 тыс.руб.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Существенные изменения в отчетном периоде по сравнению с предыдущим отчетным периодом в форме и содержании бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и пояснений к ним не было

В бухгалтерской отчетности отражены данные об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации с учетом событий после отчетной даты, подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность, или свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях деятельности организации, в которых невозможно применение допущения непрерывности деятельности в целом или какой-либо существенной ее части

Учетная политика (ПБУ 1/2008)

1. Учетная политика в 2015 году сформировано с учетом положений Закона № 402-ФЗ.
2. Учетная политика организации сформирована исходя из допущений:
активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учет основных средств

Учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01.

Под основными средствами понимаются часть имущества, используемого в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией первоначальной стоимостью более 40 000 рублей.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется по Классификации, согласно утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1. В обществе создана постоянно действующая комиссия.

Амортизация по основным средствам, приобретенным в эксплуатируемых в 2000 году и последующих годах начисляется линейным способом исходя срока полезного использования, по основным средствам (транспортные средства), приобретенным и введенным в эксплуатацию до 2000 года амортизация начисляется способом списания стоимости пропорционально объему произведенной продукции (работ, услуг).

Активы, в отношении которых выполняются условия отнесения их к основным средствам согласно п. 4 ПБУ 6/0, в пределах, но не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. После принятия на учет, списываются на затраты в полном объеме.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект

Основные средства не подлежат переоценке.

Учет материально-производственных запасов

— Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01 и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов. В соответствии с ПБУ 5/01 производственные запасы отражаются в учете и отчетности по их фактической себестоимости. Учет ведется на счете 10 «Материалы».

При отпуске производственных запасов в производство оценка производится по методу фактической себестоимости материалов каждой единицы.

Транспортно-заготовительные расходы, относящиеся к конкретному виду закупаемых материалов, учитываются непосредственно в стоимости данных материалов в отчетном периоде.

ТЗР относящихся к нескольким видам (позициям), закупаемых материалов, распределяется между этими видами (позициями) пропорционально их стоимости.

Учет затрат на производство, общехозяйственных 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.

Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете Общества признается дебиторская задолженность.

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации в целях бухгалтерского учета подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности группируются по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Учет затрат на производство осуществляется в зависимости от их функционального назначения с использованием следующих счетов:

Функция расходов	Наименование счета
Прямые производственные расходы	20 «Основное производство»
Расходы вспомогательного производства	23 «Вспомогательные производства»

Производственная себестоимость классифицируется по следующим видам расходов:

- прямые производственные расходы;
- расходы вспомогательных производств;
- общепроизводственные расходы.

Счет 20 «Основное производство» - списывается в конце каждого периода на счет 90.2 по видам номенклатур, подразделений, затрат на производство. Бухгалтерский учет доходов, расходов и финансовых результатов в обществе ведется отдельно по каждому договору.

Счет 23 «Вспомогательное производство» - подразделение автоколонна (расходы на обслуживание собственного автотранспорта и механизмов) - расходы на содержание автоколонны списываются на счет 20 исходя из количества отработанных машино-часов, затраченных на производство.

Счет 23 «Вспомогательное производство» - подразделения центральная сварочно-монтажная лаборатория, отдел главного механика и отдел главного энергетика - себестоимость списывается на счет 20 в соответствии с...

Счет 23 «Вспомогательное производство» - подразделение производственная база - занимается производством металлоконструкций и трубных узлов. Готовая продукция производственной базы учитывается по фактической себестоимости на счете 43 «Готовая продукция». В ОАО «НМУ-З» используется метод оценки готовой продукции по учетным ценам, при определении учетной стоимости изготовленной готовой продукции используются утвержденные калькуляции на изготовление 1 тн. металлоконструкций в рамках производственной базы.

Дебетовое сальдо показывает стоимость готовой продукции.

Дебет 43 «Готовая продукция» Кредит 23 (вспомогательные производства (производственная база))

Сдача заказчику готовой продукции отражается проводкой

Дебет 90-2 «Себестоимость продаж» Кредит 43 «Готовая продукция»

Разница между фактической себестоимостью и стоимостью готовой продукции по учетным ценам учитывается на счете 43.

Счет 26 «Управленческие расходы» - в конце каждого отчетного периода управленческие расходы списываются на счет 90.8 в полной сумме по видам номенклатур.

Начисление всех налогов и сборов учитываются ежемесячно.

Учет денежных средств и финансовых вложений.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02 (утв. Приказом Минфина от 10.12.2002 №126н).

К финансовым вложениям организации относятся ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная с дисконтом на основании уступки права требования, вклады по договору простого товарищества и др.

Средства Общества, размещенные на депозитных счетах банков на условиях "До востребования" или сроком погашения, не превышающим 3 месяцев, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета". Все прочие депозиты учитываются в составе финансовых вложений на счете 58 "Финансовые вложения".

Краткосрочным финансовым вложением признается вложение, срок обращения (погашения) которого после отчетной даты не превышает 12 месяцев. Долгосрочным финансовым вложением по займам и кредитам признается вложение, срок обращения (погашения) которого после отчетной даты составляет более 12 месяцев.

Учет расчетов с поставщиками (подрядчиками) и покупателями (заказчиками)

Учет расчетов с поставщиками и подрядчиками осуществляется в разрезе контрагентов и заключенных договоров.

Данные о суммах авансов, перечисленных поставщикам и подрядчикам, отражаются на счете 60 (субсчет "Авансы выданные") в полной сумме с учетом налога на добавленную стоимость, перечисленного поставщику.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность по выданным авансам отражается в полной сумме (с учетом НДС) в составе долгосрочной или краткосрочной дебиторской задолженности по строке 1231 или 1232 соответственно.

Учет расчетов с покупателями и заказчиками осуществляется в разрезе контрагентов и заключенных договоров.

Авансы, полученные Обществом в счет предстоящих поставок продукции (выполнения работ, оказания услуг) отражаются на счете 62 «Расчеты с покупателями и подрядчиками» (субсчет "Авансы полученные"). Общество отражает суммы полученных авансов на счете 62 с учетом НДС по таким авансам.

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность по полученным авансам отражается в полной сумме (с учетом НДС) в составе прочей кредиторской задолженности по строке 1526 "Прочие кредиторы".

Сумма НДС, начисленная к уплате в связи с получением аванса, отраженная по дебету счета 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами" (субсчет "НДС с авансов полученных"), отражается в бухгалтерском балансе по строке 1260 "Прочие оборотные активы". Резерв сомнительных долгов формируется в соответствии с утвержденным в Организации «Положением о создании резерва по сомнительным долгам».

Учет кредитов и займов.

Учет заемных средств, а также расходов по кредитам и займам производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию" (ПБУ 15/08).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива

В целях формирования бухгалтерской отчетности краткосрочной задолженностью по займам и кредитам признается задолженность, срок обращения (погашения) которой после отчетной даты не превышает 12 месяцев. Долгосрочной задолженностью по займам и кредитам признается задолженность, срок обращения (погашения) которой после отчетной даты составляет более 12 месяцев

Учет расчетов с персоналом

Счет 70 "Расчеты с персоналом по оплате труда" предназначен исключительно для обобщения информации о расчетах с работниками организации по оплате труда. По кредиту счета 70 отражается начисление оплаты труда, премий, пособий и т.д. По дебету счета 70 отражаются выплаченные суммы. Аналитический учет по счету 70 "Расчеты с персоналом по оплате труда" ведется по каждому работнику общества.

Учет нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Чистая прибыль после уплаты налогов, других обязательных платежей в бюджет распределяется в соответствии с решением Общего Собрания акционеров (участников) Общества.

Учет доходов от обычных видов деятельности, прочих доходов и расходов.

Признание выручки и прочих доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" (ПБУ 9/99).

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации.

Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа

принята заказчиком (услуга оказана):

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется исходя из цены, установленной договором между Обществом и покупателем (заказчиком) или пользователем активов организации.

Доходы от обычных видов деятельности учитываются в разрезе:

- продуктовых центров
- видов номенклатур
- контрагентов.

Доходы, получаемые организацией от предоставления за плату во временное пользование своих активов отражаются в составе прочих доходов (счет 91).

Система учета формирования информации по доходам и расходам от сдачи имущества в аренду в разрезе отдельных объектов недвижимости или имущественных комплексов, сдаваемых в аренду.

Учет оценочных обязательств, условных обязательств и активов

С целью формирования полной и достоверной бухгалтерской отчетности по состоянию на конец отчетного периода, в обществе формируются резервы:

- на выплату компенсаций по отпускам;
- резерв сомнительных долгов.

Учет расходов и доходов будущих периодов.

«Расходы будущих периодов» (счет 97) предназначен для обобщения информации о расходах, произведенных в данном отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам. Перечень видов расходов будущих периодов:

1. расходы по договорам страхования (Приложение №7);
2. расходы на приобретение лицензий на право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации (при сохранении исключительных прав за лицензиаром);
3. расходы на приобретение сертификатов и разрешений на ведение какого-либо вида деятельности;
4. дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов;
5. досрочно начисленные платежи по договорам лизинга;
6. затраты, связанные с выбытием объекта недвижимости до даты государственной регистрации сделки;
7. расходы на осуществление пусконаладочных работ «под нагрузкой», в случае если на отчетную дату План мероприятий по пусконаладочным работам еще не выполнен.

«Доходы будущих периодов» (счет 98) предназначен для обобщения информации о доходах, полученных (начисленных) в отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам.

События после отчетной даты

События, которые произошли между отчетной датой и датой бухгалтерской отчетности за год, которые требуют корректировки, отражаются в финансовой отчетности. События, которые произошли между отчетной датой и датой бухгалтерской отчетности за год, которые не требуют корректировки, не отражаются в финансовой отчетности, но раскрываются в пояснительной записке.

Учет расчетов по налогу на прибыль

В обществе при расчете налога на прибыль применяется положение по бухгалтерскому учету 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Применяя ПБУ 18/02, в обществе отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности различные налоги на бухгалтерскую прибыль (убыток), признанного в бухгалтерском учете, от налога на налогооблагаемую прибыль, сформированного в бухгалтерском учете и отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Постоянные и временные разницы формируются в бухгалтерском учете либо на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Содержание изменений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за 2015 год:

Отдельные показатели Отчета о финансовых результатах за 2015 год сформированы путем корректировки отдельных показателей графы «За 2014 год». Причина корректировки: Обществом в отчете о финансовых результатах за 2014г. ошибочно были отражены дивиденды в сумме 20 247 тыс. руб.

Код строк	Наименование статьи	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	тыс.руб.	
				Сумма с учетом корректировки	
2470	Прочие	(20 247)	20 247	-	
2400	Чистая прибыль	11 754	20 247	32 001	
2500	Совокупный финансовый результат периода	11 754	20 247	32 001	

Отдельные показатели Пояснений к бухгалтерской отчетности за 2015г. сформированы путем корректировки отдельных показателей по состоянию на 31.12.2014г.

Причина корректировки: сумма по материалам, принятые в переработку по состоянию на 31.12.2014 г. изменилась, ввиду несвоевременного прихода первичных документов от Заказчика.

Наименование показателя	тыс. руб.		
	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Материалы, принятые в переработку	13 921	78	13 999

Выручка в разрезе видов деятельности:

Наименование вида деятельности	в тыс.руб.	
	Сумма за 2014 год	Сумма за 2015 год
1. СМР собственные силы	334 623	377 691
2. СМР субподряд	25 141	129 707
3. Изготовление собственной продукции	8 710	
3. Реализация товаров	1 782	433
4. Реализация услуг	3 382	8 570

Информация по договорам строительного подряда:

1. ПАО «Нижнекамскнефтехим» договор № 4600027787 от 09.11.12г «Завод БК. Технологическое перевооружение галабутилкаучуков»», стоимость работ составила 2 361,8 тыс. руб.;
2. ПАО «Нижнекамскнефтехим» договор № 4600026550 от 15.05.2015-г. «Завод ДБиУВС. Техническое перевооружение узла переработки суммы бутановой установки ИП-7» (колонна КТ-7) цеха № 423», стоимость работ составила 4883,7 тыс. руб.;
3. ПАО «Нижнекамскнефтехим» договор № 4600025487 от 18.12.2015 г. «Завод ДБиУВС. (Техническое перевооружение ШФЛУ)» стоимость работ составила 3985,4 тыс. руб.;
4. ПАО «Нижнекамскнефтехим» договор № 4600025486 от 18.12.2014. «Завод ИМ Реконструкция узла разложения технологической шрановоц фракции» стоимость работ составила 11282,1 тыс. руб.;
5. ПАО «Нижнекамскнефтехим» договор № 4600024149 от 26.05.2014. «Завод Олингомеров. Модернизация производства альфа-олефинов мощностью 37500 тп/год» стоимость работ составила 59399,1 тыс. руб.;
6. ПАО «Нижнекамскнефтехим» договор № 4600025953 от 01.03.2015 г. капитальный ремонт стоимости работ составила 20882,4 тыс. руб.;
7. ПАО «Нижнекамскнефтехим» договор № 4600027022 от 23.07.2015. «Завод Олингомеров. Модернизация производства альфа-олефинов мощностью 37500 тп/год» стоимость работ составила 1094,8 тыс. руб.;
8. ОАО «ТАИФ-НК» договор № 026-0929/15 от 29.04.2015 г. «Цех 08 ИПЗ. Капитальный ремонт крыши и днища резервуара поз. Р-3»

стоимость работ составила 15775,4 тыс. руб.;

9. ОАО «ТАИФ-НК» договор № 064-0852/15 от 22.04.2015 г. «КГПТО. ССВ (Аккумуляторные емкости сбора производственных загрязненных ливневых сточных вод)» стоимость работ составила 4865,7 тыс. руб.;
10. ОАО «ТАИФ-НК» договор № 017-0332/14 от 24.04.2015 г. «Цех № 07. Реконструкция участка мазутного хозяйства ТЭЦ-1. Резервуар приема и откачки мазута Р-1, резервуар приема и откачки мазута Р-2/1» стоимость работ составила 7667,8 тыс. руб.;
11. ОАО «ТАИФ-НК» договор № 026-1198/15 от 24.06.2015 г. «Капитальный ремонт технологического оборудования НПЗ цех 01, 03» стоимость работ составила 5213,1 тыс. руб.;
12. ОАО «ТАИФ-НК» договор № 064-0851/15 от 22.04.2015 г. «КГПТО ТСП (Товарно-сырьевой парк углеводородов) Линия № 43 дизельного топлива товарного на ТСП-3 и линия № 44 Гудрона с ЭЛОУ АВТ в парк мазута ТЭЦ-1 в резервуар поз. Р-2/1» стоимость работ составила 8940,9 тыс. руб.;
13. ОАО «ТАИФ-НК» договор № 058-1663/15 от 14.08.2015 г. «КГПТО ТСПУ МЦК ТСП-002 получения водорода НПЗ с целью увеличения производительности» стоимость работ составила 151,20 тыс. руб.;
14. ОАО «ТАИФ-НК» договор № 058-1586/14 от 18.08.2014 г. «КГПТО. Ограждение складов временного хранения на базе ХЭС» стоимость работ составила 57,9 тыс. руб.;
15. ОАО «ТАИФ-НК» договор № 058-1864/14 от 31.10.2014 г. «КГПТО. Товарно-сырьевой парк углеводородов» стоимость работ составила 64463,0 тыс. руб.;
16. ОАО «ТАИФ-НК» договор № 017-0977/14 от 22.05.2014 г. «Цех 05 Реконструкция цеха получения элементарной серы» стоимость работ составила 4013,8 тыс. руб.;
17. ООО «ТАИФ-СТ» договор № 12-3646/14 от 25.09.2014 г. «Цех 03 Завод бензинов. Строительство складов для хранения масел» стоимость работ составила 860,7 тыс. руб.;
18. ПАО «Казаньоргсинтез» договор № 03/1489/14 от 15.10.2014 г. «Завод Бисфенола А. цех 01-04» стоимость работ составила 630,3 тыс. руб.;
19. ПАО «Казаньоргсинтез» договор № 06/15/03-2734/15 от 01.01.2015 г. «Базисный склад углеводородного сырья для хранения пропанобутановой фракции (2 пусковой комплекс)» стоимость работ составила 195200,3 тыс. руб., в т.ч. собственными силами – 42353,6 тыс. руб., субподрядными организациями – 152846,7 тыс. руб.;
20. ООО «УК ТСНХМ» договор № 254-УК от 20.11.2014 г. «Комплексе нефтеперерабатывающих и нефтехимических заводов г. Нижнекамска РТ» Этап строительства 1.3 секция 1600 Гидроочистка дизтоплива (сборка печи 1600)», стоимость работ составила 20774,5 тыс. руб.;
21. ООО «УК ТСНХМ» договор № 136-УК от 03.02.2014 г. «Этап строительства 1.3. Комплексе нефтеперерабатывающих и нефтехимических заводов в г. Нижнекамске» Тит. 070 (0902) стоимость работ составила 35576,4 тыс. руб.;
22. ООО «УК ТСНХМ» договор № 125/10-УК от 03.02.2014 г. «ОАО Аммоний. Комплексе по производству аммиака. метанолов» стоимость работ составила 26,7 тыс. руб.;

23. ООО «УК ТНХМ» договор № 338-УК от 01.07.2015 г. «Этап строительства 1,4 Комплексе нефтеперерабатывающих и нефтехимических заводов в г. Нижнекамске Тип 035 (8212) Промпарк гидроочистки тяжелого газойля коксования» стоимость работ составила 7695,8 тыс. руб.;

24. ООО «УК ТНХМ» договор № 91/14 от 01.12.2014 г. «Этап строительства 1,3 Комплексе нефтеперерабатывающих и нефтехимических заводов в г. Нижнекамске Тип 070 (0902)Общезаводские технологические трубопроводы, паропроводы. Эстакада Восток-Запад 2 этап» стоимость работ составила 29313,0 тыс. руб.;

25. ООО «УК ТНХМ» договор № 82-УК (32/15) от 22.05.2015 г. «Этап строительства 1,4 Комплексе нефтеперерабатывающих и нефтехимических заводов в г. Нижнекамске Тип 070 секции (0901. 0903) Общезаводские технологические трубопроводы, паропроводы» стоимость работ составила 92955,6 тыс. руб.

26. ООО «Камнефтехиммонтаж» договор № 05/15 от 26.01.2015 г. «Завод ИМ. Реконструкция узла разложения технологической пиреновой фракции» стоимость работ составила 102 тыс. руб.

По договорам, исполнявшимся в отчетном периоде, сумма признанной в данном периоде выручки составляет 507 398 тыс. руб.

Способ определения выручки являются следующим: по отгрузке.

Производственные затраты

Наименование	Сумма за 2014 г	Сумма за 2015 г.
Материальные затраты	121 357	142 273
Расходы на оплату труда	110 167	121 120
Сумма начисленных платежей по пенсионному обеспечению, социальному страхованию и обязательному медицинскому страхованию работников организации	35 648	36 336
Амортизация	11 577	13 124
Прочие затраты	16 940	19 504
Итого по элементам	295 689	332 357
Итого расходы по обычным видам деятельности	295 689	332 357

Прочие доходы:

Наименование вида дохода	Сумма за 2014 год	Сумма за 2015 год
проценты полученные по выданным займам работникам управления	340	208
Проценты, начисленные по срочному вкладу (депозит)	3 793	6134
Проценты, начисленные и уплаченные банком по	1 645	2590

неснижаемому остатку на расчетном счете		
выручка от реализации основных средств	93	
выручка от реализации спецодежды	9	11
Излишки ТМЦ в ходе инвентаризации	147	198
Акт приема передачи сертификата на вознаграждение	70	
списание кредиторской задолженности	20	105
страховое возмещение по автомобилям	179	
Выручка от реализации аренды имущества	3	
Финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников страхователя	174	220
Восстановление резерва по сомнительным долгам	2 780	1000
Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем периоде	36	184
Прочие доходы	137	268

Прочие расходы:		
Наименование вида расхода	Сумма за 2014 год	Сумма за 2015 год
госпошлина	96	
расчетно-кассовое обслуживание	1 040	1068
Юридические услуги	281	508
недоамортизированная остаточная стоимость основных средств		
Выплаты к отпуску	1 668	
Вознаграждение за предоставление Банком банковской гарантии	512	
расходы по созданию резерва по сомнительным долгам	45	
реклама		
ПНО	9 949	3552
Штрафные санкции по договору подряда	115	410
Пересортица в стоимости ТМЦ	24	
Обязательные страховые взносы на материальную помощь	2 082	678
прочие расходы	36	77

Учет расчетов по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль за 2015 год составил 11661 тыс. руб.

Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль за 2015 год составили 1106 тыс. руб.

Сумма отложенного налогового актива за 2014 год составила 198 тыс. руб.

Сумма отложенного налогового обязательства за 2014 год составила 44 тыс. руб.

Учет основных средств (ПБУ 6/01)

Существенная информация:

в тыс.руб.

Первоначальная стоимость	Земля, здания, сооружения и благоустройство оборудования	Машины и оборудование	Транспортные средства и прочее	Незавершенное строительство
Остаток на 31.12.2013 г.	17128	83184	21981	
Поступило		6497	1842	1656
Выбыло		56	684	
в том числе, в результате частичной ликвидации		56	29	
Перевод из незавершенного строительства				
в том числе, в результате достройки, дооборудования, реконструкции				
Остаток на 31.12.2014 г.	17128	89625	23139	1656
Поступило	66	3098	17059	
Выбыло		423	47	
в том числе, в результате частичной ликвидации		423	47	
Перевод из незавершенного строительства				
в том числе, в результате достройки, дооборудования, реконструкции				
Остаток на 31.12.2015 г.	17 194	92300	40151	

Накопленная амортизация	Здания, сооружения и прочее	Машины и оборудование	Транспортные средства
Остаток на 31.12. 2013 г.	7433	28530	14864
Начисление за период	649	9200	1749
Списано при выбытии	29	56	649
Остаток на 31.12. 2014 г.	8053	37674	15964
Начисление за период	660	9576	2915
Списано при выбытии	16	423	31
Остаток на 31.12.2015 г.	8697	46827	18848

Принятые сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам)

Наименование группы основных средств	Принятый срок полезного использования, месяцы (от и до)
1. Здания и сооружения	от 84 до 240
2. Машины и оборудования	от 84 до 120
3. Транспортные средства и прочее	от 24 до 113

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается

Наименование объекта (группы объектов) основных средств	Первоначальная стоимость, тыс. руб.
Земельные участки	478

Информация о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении общества (арендованных основных средств, материальных ценностей на ответственном хранении, в переработке и т.п.), условных прав и обязательств, учитываемых на забалансовых счетах.

Наименование показателя	На 31 декабря 2015г. тыс.руб.
Арендованные основные средства	-

ТМЦ, принятые на ответственное хранение	3440
Материалы, принятые в переработку	12550
Товары принятые на комиссию	-
Оборудование, принятое для монтажа	70 238
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	240
Обеспечения платежей и обязательств выданные	-
Обеспечения платежей и обязательств полученные	-
Износ основных средств	-
Основные средства, сданные в аренду	-

Сумма финансовых вложений, отражаемых по строке 1170, составляет 3 тыс. руб. вклад в Уставный капитал ООО «ТМО-Каммонтажспецстрой»

Учет материально-производственных запасов (ПБУ 5/01)

Наличие и движение запасов:

	остаток на 31.12.2013 года	остаток на 31.12.2014 года	остаток на 31.12.2015 года
Сырье, материалы, отклонение в стоимости материалов	19 513	36 098	57734
Затраты в незавершенном производстве			
Готовая продукция и товары для перепродажи	3 600	1 958	1613
Товары отгруженные			
Расходы будущих периодов	132	133	76
Прочие запасы и затраты			
Всего	23 245	38 189	59423

тыс.руб.

000029

Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности

	Сумма на 31.12.2013 г.	Сумма на 31.12.2014 г.	Сумма на 31.12.2015 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	2 585	1 945	731
расчеты с персоналом по прочим операциям (в части процентных займов выданных работникам общества со сроком возврата по истечении 12 месяцев после отчетной даты)	2 585	1 945	731
Краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.	64 932	74 046	104835
Расчеты с покупателями и заказчиками	61 342	67 607	98432
Авансы выданные	770	840	4599
В том числе на капитальные вложения на приобретение запасов			
Прочая дебиторская задолженность	2820	5 599	1804

Величина и движение резерва по сомнительным долгам

По состоянию на 31.12.2015 г. резерв по сомнительным долгам составил сумму 1 222 тыс.руб., в том числе МД «Инжиниринг» ЗАО в сумме 1 177 тыс. руб., ООО «Демонтаж-НК» 44 тыс. руб.

	Сумма на 31.12.2013 г.	Сумма на 31.12.2014 г.	тыс.руб. Сумма на 31.12.2015 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	14 909	41 614	92 300
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 090	18 462	61 813
Задолженность перед персоналом организации	4 005	7 214	8 020
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	2 001	4 201	4 064
Задолженность по налогам и сборам	7 581	11 117	13 255
Задолженность участникам (учредителям по выплате доходов)			
Задолженность по авансам полученным	84	284	4 835
Прочая кредиторская задолженность	148	336	313

Капитал

Информация по капиталу:

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2014 составляет 4 948 тыс.руб.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2015 составляет 4 948 тыс.руб.

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2015 составляет 3 955 тыс.руб. и включает:

Сумму переоценки внеоборотных активов 3619 тыс.руб.;

Добавочный капитал (без переоценки) 336 тыс. руб.

Учет расходов по кредитам и займам (ПБУ 15/2008)

В 2015 году Общество кредитными средствами не пользовалось.

Информация по сегментам (ПБУ 12/2010)

Информация по сегментам за 2015 год:

Наименование показателя	СМР	Реализация продукции	Реализация товаров	Реализация услуг	Итого
Общая величина выручки, полученная от продажи внешним покупателям	507398		433	8570	516401
Прибыль от продаж	107160		120	8328	115608
Проценты к получению	-	-	-	-	-
Проценты к уплате	-	-	-	-	-
Налог на прибыль	21432	-	24	1666	23122
Финансовый результат (чистая прибыль или убыток)	85728	-	96	6662	92486
Общая балансовая величина активов	236441	-	202	3993	240636
Активы не распределенные по сегментам	X	X	X	X	159257
Активы всего					399893

Выручка от продаж на территории Республики Татарстан составила 516 401 тыс. руб., что составила 100% от общей выручки общества.

Информация по покупателям (заказчикам), выручка от продаж которых составляет не менее 10% общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) организации:

Наименование покупателя (заказчика) выручка	Наименование сегмента, к которому относится	Величина выручки от продаж такому покупателю (заказчику)
ПАО «Нижнекамскнефтехим»	СМР	88042
ОАО «ТАИФ-НК»	СМР	97034
ООО УК «ТСНХМ»	СМР	54299
ООО УК «ТНХМ»	СМР	103633
ПАО «Казаньоргсинтез»	СМР	165958

Общество имеет 5 производственных участков, которые осуществляют строительные работы для определенных заказчиков. Также имеются: производственная база, которая изготавливает собственную продукцию для производственных участков и для сторонних потребителей, подразделение автоколонны - оказывает услуги автотранспорта и механизмов для работников общества и сторонних потребителей, центральная монтажно-сварочная лаборатория - оказывает услуги сварочной лабораторией.

информация о связанных сторонах (ПУ 11/2008)

Информация по каждой группе связанных сторон в разрезе видов операций:
Продажа продукции, товаров, работ (услуг):

Наименование группы связанных сторон	за 2014 год		за 2015 год	
	Сумма, в тыс.руб.	Доля в общем объеме таких операций, в %	Сумма, в тыс.руб.	Доля в общем объеме таких операций, в %
Контролирующее общество - ООО «СПК»	-	-	-	-
Дочерние общества				
Зависимые общества				
Компании под общим контролем				
Участники совместной деятельности				
Связанные общества - ПАО «Нижнекамскнефтехим» ОАО «ТАИФ-НК» ООО «ТАИФ-СТ» ООО «Камгэстрой» ПАО «Казаньоргсинтез»	43332 224847 10676 5248 1273	9,92% 51,47% 2,44% 1,20% 0,30%	103890 114501 1659 - 195831	16,97% 18,70% 0,27% - 31,99%

Закупки у связанных сторон товаров, работ, услуг:

Наименование группы связанных сторон	за 2014 год		за 2015 год	
	Сумма, в тыс.руб.	Доля в общем объеме таких операций, в %	Сумма, в тыс.руб.	Доля в общем объеме таких операций, в %
Контролирующее общество - ООО «СПК»				
Дочерние общества				
Зависимые общества				

Компании под общим контролем					
Участники совместной деятельности					
Связанные общества -					
ПАО «Нижнекамскнефтехим»	926	0,42%	493	0,13%	
ОАО «ТАИФ-НК»	7719	3,51%	8740	2,31%	
ООО «ТАИФ-СТ»	910	0,41%	14225	3,76%	
ООО «Цех 4100-НКНХ»	122	0,06%			
ООО «ЧОП-НКНХ»	145	0,07%	202	0,05%	
ОАО «Камгэстрой»	334	0,15%			
ООО «Корсар»			175	0,05%	
ООО «Транспорт-Экспресс»			24	0,01%	

Условия сделок и завершения расчетов со связанными сторонами не отличаются от условий сделок и завершения расчетов с несвязанными сторонами.

Вознаграждения, выплачиваемые организацией основному управленческому персоналу, и представляющие собой заработную плату, премии и надбавки, выплачиваемые в течение года.

Суммарный размер вознаграждений, выплаченных за 2015 г. составил 3 195 тыс.руб. (размер вознаграждения лица, занимающего должность единоличного исполнительного органа ОАО «НМУ-3», полученного им по итогам 2015 года.)

В 2015 году членам Совета директоров и ревизионной комиссии ОАО «НМУ-3» вознаграждения не выплачивались.

Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)

Оценочные обязательства в части компенсации за неиспользованные отпуска по состоянию на 31.12.2015 г. составили 10683 тыс.руб.

Расходы по оценочным обязательствам за 2015 год составили 1184 тыс. руб.

Пояснение к Отчету о движении денежных средств

Состав денежных средств (в разрезе валют) и денежных эквивалентов (в разрезе видов)

тыс. руб.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов	Сумма 31.12.2014 г.	Сумма 31.12.2015 г.
Текущие счета в рублях	111791	155000

000034

Увязка данных бухгалтерского баланса с данными Отчета о движении денежных средств

В случае наличия высоколиквидных ценных бумаг, классифицируемых в качестве денежных эквивалентов, раскрытие может быть представлено в следующем виде:

Баланс	ОДДС	тыс. руб.	
		Остаток на начало отчетного периода (4450)	Остаток на конец отчетного периода (4500)
Сальдо на 31.12.2014 г.		53268	111791
Денежные средства и денежные эквиваленты (1250)		111791	155000
Финансовые вложения (исключенные денежные эквиваленты) (1240)			
Сальдо на 31.12.2015 г.		111791	155000

Наименование	Сумма денежных средств, которую возможно привлечь	Ограничения по использованию	Причина недополучения	тыс. руб.
-	-	-	-	-

Текущие, инвестиционные и финансовые денежные потоки по каждому отчетному сегменту

	Выполнение СМР		Реализация готовой продукции		Реализация товаров		Реализация услуг	
	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015
Движение денежных средств по текущей деятельности	23552	44559	8674		603	303	3220	3742
Поступления	288224	401265	8674		603	303	3220	3742
Платежи	(264672)	(356706)						
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности	67305	67305						
Поступления	77068	13668						
Платежи	(9763)	(24051)						

ПРОДОВОЖАЮЩИХ

