

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017 г.	758	(56)	-	-	-	-	-
	5110	за 2016 г.	109	(17)	649	-	-	-	-
в том числе:									
Прочие нематериальные активы	5101	за 2017 г.	758	(56)	-	-	-	-	-
	5111	за 2016 г.	109	(17)	649	-	-	-	-
								758	(195)
								758	(56)
								758	(195)
								758	(56)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Сумма затрат на НИОКР, не списанная на расходы по обычн. видам деятельности или проч. расходы на нач. года	Изменения за период			Сумма затрат на НИОКР, не списанная на расходы по обычн. видам деятельности или проч. расходы на конец года
				Поступило	Выбыло	Списано на расходы по обычн. видам деятельности за период	
НИОКР - всего	5140	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5150	за 2016 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5151	за 2016 г.	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2016 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2016 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2016 г.	-	649	-	(649)	-
в том числе:	5181	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2016 г.	-	549	-	(549)	-
Видеофильм на английском языке	5182	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2016 г.	-	100	-	(100)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2017 г.	58 405	310 749	-	(273 570)	95 584
в том числе:	5250	за 2016 г.	47 314	103 907	-	(92 816)	58 405
Строительство объектов основных средств	5241	за 2017 г.	20 311	18 533	-	-	-
Приобретение отдельных объектов основных средств	5251	за 2016 г.	13 538	6 773	-	(3 025)	35 819
Прочие вложения во внеоборотные активы	5242	за 2017 г.	38 094	291 267	-	(269 596)	20 311
	5252	за 2016 г.	33 776	97 078	-	(92 760)	59 765
	5243	за 2017 г.	-	949	-	(949)	38 094
	5253	за 2016 г.	-	56	-	(56)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	47 706	9 709
в том числе:			
Сооружения	5261	394	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5262	47 312	9 709
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	4 313	5 245	13 417
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	62
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	128
	5287			

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Текущий рыночный стоимость (убыток от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		выбыло	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2017 г. за 2016 г.	10	(7)	10	-	-	-	(3)	10	(10)
в том числе:											
Долевые финансовые вложения - вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, всего:	5302	за 2017 г.	10	(7)	-	-	-	-	(3)	10	(10)
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	5302-1	за 2017 г.	10	(7)	-	-	-	-	(3)	10	(10)
вклады по договору простого товарищества	5302-1 5302-2	за 2016 г. за 2017 г.	-	-	10	-	-	-	(7)	10	(7)
Государственные и муниципальные ценные бумаги	5303	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые финансовые вложения, всего	5304	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе ценные бумаги (облигации, векселя)	5304-1 5304-2	за 2017 г. за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
предоставленные займы	5314-2	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе займы другим организациям	5304-2-1 5314-2-1	за 2017 г. за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы работникам организации	5304-2-2 5314-2-2	за 2017 г. за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы иным физическим лицам	5304-2-3 5314-2-3	за 2016 г. за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
уступка права требования депозитные вклады	5304-3 5304-4 5314-3 5314-4	за 2017 г. за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Из общей суммы долгосрочных вложений финансовые вложения, имеющие текущую рыночную стоимость: Долевые финансовые вложения - вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, всего:	5301-1	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	5301-1-1 5311-1-1	за 2016 г. за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Государственные и муниципальные ценные бумаги	5301-2 5311-2	за 2016 г. за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые финансовые вложения, всего	5301-3 5311-3	за 2017 г. за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе ценные бумаги других организаций - всего	5301-3-1 5311-3-1	за 2017 г. за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	5301-3-1-1 5311-3-1-1	за 2017 г. за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

[illegible]

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2017 г.	2 049 694	(10 727)	6 342 799	(5 754 982)	24 968	(32 584)	X	2 637 511	(18 343)
	5420	за 2016 г.	912 789	(10 469)	7 991 949	(6 855 043)	18 170	(18 428)	X	2 049 694	(10 727)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017 г.	1 290 666	(3 004)	3 824 328	(82 746)	17 227	(16 674)	(3 748 937)	1 283 311	(2 451)
	5421	за 2016 г.	478 006	(2 626)	5 799 910	(49 432)	3 906	(4 284)	(4 937 818)	1 290 666	(3 004)
Готовая продукция	5402	за 2017 г.	40 455	(7 723)	-	(3 344 053)	7 741	(8 063)	3 329 274	25 676	(8 045)
	5422	за 2016 г.	97 750	(7 843)	-	(5 021 527)	14 264	(14 144)	4 964 232	40 455	(7 723)
Товары для перепродажи	5403	за 2017 г.	8	-	429	-	-	-	(429)	8	-
	5423	за 2016 г.	8	-	426	(12)	-	-	(414)	8	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2017 г.	6 434	-	-	(1 130 796)	-	-	1 127 582	3 220	-
	5424	за 2016 г.	1 536	-	-	(699 760)	-	-	704 658	6 434	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2017 г.	712 131	-	2 274 117	(946 920)	-	(7 847)	(714 032)	1 325 296	7 847
	5425	за 2016 г.	335 489	-	2 086 177	(972 920)	-	-	(736 615)	712 131	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2017 г.	-	-	243 925	(250 467)	-	-	6 542	-	-
	5426	за 2016 г.	-	-	105 435	(111 392)	-	-	5 957	-	-
	5408	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателей	Код	Период	На начало года		Изменения за период					выбыло		перевод из долгов в кредиторскую задолженность		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долгов по сделкам, операциям)	создание резерва по сомнительным долгам	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание за счет резерва по сомнительным долгам	списание на финансовый результат	восстановление резерва	в части основной суммы долга	в части суммы резерва по СД (при наличии)	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5522	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5523	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5504	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5505	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	5525	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5506	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5507	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5508	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017 г.	2 312 604	(13 147)	5 567 298	(1 320)	733	(5 802 678)	(99)	-	108	-	-	2 077 858	(14 359)
в том числе:	5530	за 2016 г.	2 332 588	(41 789)	9 796 619	(6 039)	-	(9 816 553)	-	(30)	34 891	-	-	2 312 604	(13 147)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2017 г.	1 618 788	(10 482)	2 705 846	(1 158)	-	(2 716 511)	(53)	-	65	-	-	1 608 050	(11 575)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5512	за 2016 г.	1 249 649	(38 946)	8 087 831	(4 349)	-	(7 718 792)	-	-	32 814	-	-	1 618 788	(10 482)
Расчеты по налогам и сборам	5513	за 2016 г.	1 048 807	(2 843)	1 357 911	(1 672)	-	(1 842 045)	(36)	-	43	-	-	316 217	(2 684)
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5514	за 2017 г.	1 239	-	2 069 275	-	733	(2 054 026)	-	(25)	1 957	-	-	562 648	(2 847)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5515	за 2016 г.	15	(16)	165 258	(72)	-	(178 821)	-	-	-	-	-	108 981	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	5516	за 2017 г.	27 925	-	151 738	(18)	-	(146 684)	-	-	-	-	-	93 999	115
Прочая	5517	за 2016 г.	4 128	-	27 287	-	-	(27 541)	-	-	-	-	-	3 874	-
Итого	5518	за 2016 г.	6 934	-	60 524	-	-	(53 330)	(99)	-	108	X	X	2 077 858	(14 359)
Итого	5519	за 2017 г.	2 312 604	(13 147)	5 567 298	(1 320)	733	(5 802 678)	-	(31)	34 891	X	X	2 312 604	(13 147)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.			На 31 декабря 2016 г.			На 31 декабря 2015 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	14 359	-	13 201	-	41 789	41 789	-	-
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	11 575	-	10 482	-	38 946	38 946	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	2 694	-	2 701	-	2 843	2 843	-	-
прочая	5543	90	-	18	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	списание на финансовый результат	погашение	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5554	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5555	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5556	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5576	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
доходы будущих периодов	5557	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5577	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с персоналом по прочим операциям	5558	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5578	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	списание на финансовый результат	погаше- ние		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017 г.	3 708 708	7 746 832	2	(705)	(7 408 429)	-	4 046 408
	5580	за 2016 г.	3 149 209	11 787 233	-	(404)	(11 227 331)	-	3 708 708
в том числе:									
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017 г.	2 103 600	3 666 644	-	(670)	(4 496 569)	-	1 273 006
	5581	за 2016 г.	672 905	6 728 916	-	(332)	(5 297 889)	-	2 103 600
авансы полученные	5562	за 2017 г.	1 517 010	2 642 372	-	(35)	(1 470 973)	-	2 688 374
	5582	за 2016 г.	2 245 965	1 865 865	-	(72)	(2 594 748)	-	1 517 010
расчеты по налогам и сборам	5563	за 2017 г.	20 668	180 385	2	-	(186 984)	-	14 071
	5583	за 2016 г.	151 005	2 040 571	-	-	(2 170 909)	-	20 668
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	5564	за 2017 г.	19 919	280 148	-	-	(281 418)	-	18 649
	5584	за 2016 г.	21 354	258 694	-	-	(260 128)	-	19 919
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5565	за 2017 г.	17 950	74 046	-	-	(69 864)	-	22 132
	5585	за 2016 г.	23 193	58 056	-	-	(63 299)	-	17 950
выполненные этапы по незавершенным работам	5566	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5569	за 2017 г.	29 561	903 237	-	-	(902 622)	-	30 176
	5589	за 2016 г.	34 787	835 131	-	-	(840 357)	-	29 561
	5550	за 2017 г.	3 708 708	7 746 832	2	(705)	(7 408 429)	X	4 046 408
Итого	5570	за 2016 г.	3 149 209	11 787 233	-	(404)	(11 227 331)	X	3 708 708

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Материальные затраты	5610	4 297 387	5 447 505
Расходы на оплату труда	5620	889 990	824 352
Отчисления на социальные нужды	5630	279 466	258 067
Амортизация	5640	80 717	61 424
Прочие затраты	5650	555 873	425 386
Итого по элементам	5660	6 103 433	7 016 734
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(595 172)	(324 247)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 508 261	6 692 487

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	94 586	231 008	(201 336)	(6 817)	117 441
в том числе:						
Долгосрочные оценочные обязательства - всего	5701	26 685	53 123	(64 560)	14 108	29 356
резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	5702	26 685	53 123	(64 560)	14 108	29 356
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	5711	67 901	177 885	(136 776)	(20 925)	88 085
резерв на оплату предстоящих отпусков	5712	43 536	106 719	(98 009)	(3 376)	48 870
резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	5713	24 365	71 166	(38 767)	(17 549)	39 215

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	86 942	121 425	54 823
в том числе:				
Банковская гарантия	5801	86 942	121 425	21 549
Поручительство (основная сумма долга)	5802	-	-	33 274
Выданные - всего	5810	548 391	160 299	74 785
в том числе:				
Прочие обеспечения обязательств и платежей выданные	5811	548 391	160 299	74 785

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2017 г.		за 2016 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900		-		-
в том числе:					
на текущие расходы	5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2017 г.	5910	-	-	-
	за 2016 г.	5920	-	-	-
в том числе:	за 2017 г.	5911	-	-	-
	за 2016 г.	5921	-	-	-



Сатдиев Ильнур Ильдарович (расшифровка подписи) Главный бухгалтер (подпись) Агапотова Татьяна Владимировна (расшифровка подписи)

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2017 год. Часть 2.

Организация	ОАО «Казанькомпрессормаш»	по ОКПО	05785566	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	1660004878	
Вид деятельности	производство воздушных и газовых компрессоров	по ОКВЭД	28.13	
Организационно-правовая форма/форма собственности				
	Открытое акционерное общество / частная	по ОКОПФ/ОКФС	47	16
Местонахождение (адрес)	420029, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Халитова, 1			

Содержание

Страница

1. Общие сведения об организации	3
2. Основа составления отчётности	6
3. Основные средства, доходные вложения в материальные ценности	6
4. Незавершённые капитальные вложения	8
5. Финансовые вложения	8
6. Материально-производственные запасы	8
7. Незавершенное производство и готовая продукция	10
8. Расходы будущих периодов	10
9. Дебиторская задолженность	11
10. Капитал	12
11. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	14
12. Кредиты и займы полученные	15
13. Признание доходов (расходов) от продажи иностранной валюты	16
14. Кредиторская задолженность	17
15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	18
16. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах	20
17. Корректировки и ошибки	22
18. События после отчетной даты	22
19. Связанные стороны	22
20. Информация об экологической деятельности	26
21. Информация о затратах на энергетические ресурсы	27
22. Информация об инновациях и модернизации производства	27
23. Риски хозяйственной деятельности	29

1. Общие сведения об организации

Полное наименование общества – Открытое акционерное общество «Казанский завод компрессорного машиностроения».

Сокращенное наименование общества – ОАО «Казанькомпрессормаш».

Место нахождения Общества: Российская Федерация, Республика Татарстан, г. Казань ул. Халитова, д. 1;

Основной государственный регистрационный номер: 1021603620114

Номер и дата свидетельства о государственной регистрации: серия 16 №001628052 от 25.08.1995 г.

Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 №004569117 от 23.12.1991 г.

Среднесписочная численность работников Общества за 2017 год - 2014 человек, 2016 год - 1967 человек.

Данные о наличии обособленных подразделений:

Представительство ОАО «Казанькомпрессормаш» в Украине по адресу:

Украина, 40011, г. Сумы, пл. Привокзальная, д. № 1.

Руководитель - директор представительства Артюхов Александр Александрович.

Дата открытия представительства - 25.04.2013г.

Номер и дата свидетельства о государственной регистрации: серия 16 №006704511 от 26.12.2012 г.

Филиал ОАО "Казанькомпрессормаш" в г. Москве по адресу: Российская Федерация, 125047, г. Москва, ул. Чайнова, д.7.

Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан 28.05.2014г. ГРН № 2141690423961 внесена запись о внесении изменений в учредительные документы юридического лица в уведомительном порядке - Изменения к уставу ОАО "Казанькомпрессормаш" (создание филиала ОАО "Казанькомпрессормаш" в г.Москве).

Сведения о составе и размере участия акционеров Общества, владеющих не менее чем 5 процентами его уставного капитала по состоянию на 31.12.2017 г., представлены в таблице:

Наименование	Доля в УК, %
Акционерное общество "ГИДРОМАШСЕРВИС"	50
Акционерное общество «Научно-исследовательский и конструкторский институт центробежных и роторных компрессоров им. В. Б. Шнеппа»	15,77
Акционерное общество "Сибнефтемаш"	8,15
Акционерное общество "Ливенский завод погружных насосов"	8,15

Уставный капитал оплачен в размере 17 580 тыс. руб., что составляет 100%.

Органами управления Общества являются Совет директоров Общества и Управляющая организация ООО "УК "Группа ГМС".

Полномочия единоличного исполнительного органа по решению внеочередного общего собрания акционеров 19.09.2012 г. (протокол б/№ от 21.09.2012г.) переданы Управляющей организации - ООО "Управляющая компания "Группа ГМС" г. Москва (Договор № УК-ККМ-09/12 от 25.09.2012г.).

Единоличный исполнительный орган управляющей организации:

ФИО	Должность
Молчанов Артём Владимирович	Исполнительный директор, член совета директоров HMS HYDRAULIC MACHINES & SYSTEMS GROUP PLC

Состав Совета директоров Общества представлен в таблице:

С 01.01.2017 г. по 31.12.2017 г.

ФИО	Должность
Скрынник Юрий Николаевич (председатель)	Руководитель бизнес-единицы "ГМС Компрессоры" ООО "УК "Группа ГМС"; Исполнительный директор HMS HYDRAULIC MACHINES & SYSTEMS GROUP PLC
Молчанов Кирилл Владимирович	Исполнительный директор HMS HYDRAULIC MACHINES & SYSTEMS GROUP PLC; Первый заместитель генерального директора ООО "УК "Группа ГМС"
Орлов Андрей Петрович	Заместитель генерального директора по взаимодействию с органами гос. власти и административной деятельности ООО "УК "Группа ГМС"
Мелешкин Алексей Валерьевич	Старший юридический советник ООО «УК «Группа ГМС» и ОАО «Группа ГМС»
Каримуллин Дамир Заудатович	Генеральный директор ОАО «Казанское моторостроительное производственное объединение»
Хромов Василий Владимирович	Первый заместитель руководителя дивизиона - Управляющий директор ООО «УК «Группа ГМС»
Ямбуренко Николай Николаевич	Исполнительный директор HMS HYDRAULIC MACHINES & SYSTEMS GROUP PLC Генеральный директор ЗАО Торговый дом «Ливгидромаш»; Заместитель генерального директора – Руководитель дивизиона «Промышленные насосы» ООО «УК «Группа ГМС»

Ревизионная комиссия Общества утверждена решением общего собрания акционеров (протокол б/№ от 30.06.2017 г.) в следующем составе:

ФИО	Должность
Давтян Юлия Оганесовна	Старший бухгалтер ООО "УК "Группа ГМС"
Ускова Ольга Николаевна	Заместитель главного бухгалтера ООО «УК «Группа ГМС»; Главный бухгалтер ООО «Бизнес-центр «Гидромаш»;

	Главный бухгалтер ООО "Гидромашкомплект"
Духова Ильяна Михайловна	Заместитель главного бухгалтера ЗАО "ГИДРОМАШСЕРВИС";

ОАО «ККМ» специализируется на производстве газоперекачивающих агрегатов, компрессоров винтового и центробежного типа и установок на их основе. Выпускаемые предприятием газоперекачивающие агрегаты и компрессоры применяются для транспорта и сжатия практически всех встречающихся в промышленности газов: воздуха, аммиака, фреона, хлора, кислорода, гелия, природного газа и т.д.

Виды выпускаемой продукции:

- газоперекачивающие агрегаты и компрессорные станции;
- винтовые компрессорные установки;
- центробежные компрессорные установки;
- центробежные нагнетатели и установки;
- центробежные холодильные машины и агрегаты;
- холодильные винтовые компрессоры для комплектации холодильных машин и агрегатов;
- агрегаты детандерно-компрессорные блочные;
- прочая продукция (центробежные насосы, автомобильно-зарядные станции и т.п.).

Сведения об аудиторе

Решением общего собрания акционеров Общества (протокол б/н от 30.06.2017 г.) официальным аудитором Общества на 2017 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью ООО «АКК «Аудэкс»».

№ п./п.	Наименование	Значение
1.	Полное наименование аудиторской организации	Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-Консалтинговая компания «Аудэкс»
2.	Сокращенное наименование аудиторской организации	ООО «АКК «Аудэкс»
3.	Юридический адрес	420015, РТ, г. Казань, ул. Подлужная, д. 60
4.	Почтовый адрес	420015, РТ, г. Казань, ул. Подлужная, д. 60
5.	Телефон, факс e-mail	Тел. (843) 202-07-60, факс (843) 590-18-47, эл. почта info@audex.ru, auditor@audex.ru
6.	ИНН/КПП	ИНН 1655301258 КПП 165501001
7.	Государственная регистрация	Свидетельство о государственной регистрации от 22 сентября 2014 года № 007079495 серия 16, выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №18 по Республике Татарстан Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1141690066561.

8.	Наименование саморегулируемой организации аудиторов	Саморегулируемая организация аудиторов «Российский Союз Аудиторов» (СРО «РСА»), (основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 11603044001 от 30.09.16 г.).
----	---	--

2. Основа составления отчётности

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Учётной политики для целей бухгалтерского учёта, утвержденной приказом ОАО «Казанькомпрессормаш» от 30 декабря 2016 г. № 1560.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам, за исключением оценочных обязательств, приведенных исходя из текущей оценки величины, которая приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

3. Основные средства, доходные вложения в материальные ценности

К основным средствам в бухгалтерском балансе отнесены активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта «Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств»» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 №26н, первоначальная стоимость которых превышает 40 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе основные средства, приобретенные до 1 января 1999 г., показаны по восстановительной стоимости, оцененной по состоянию на 31 декабря 1998 г., за минусом амортизации. Основные средства, поступившие начиная с 1 января 1999 г., отражены по первоначальной стоимости, за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

Завершённые строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы в установленном законодательством порядке, учитываются в составе основных средств обособленно.

Стоимость всех объектов погашается линейным способом.

Амортизация не начисляется в том числе по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации сроком более 3 месяцев;
- объектам, находящимся на капитальном ремонте и модернизации сроком более 6 месяцев;
- объектам жилищного фонда, введенным в эксплуатацию до 1 января 2006 г. (по таким объектам, приобретенным начиная с 1 января 2006 г., амортизация начисляется в общем порядке);
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Амортизация основных средств, приобретенных и законченных строительством до 1 января 2002 г., производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совмина СССР от 22 октября 1990 г. № 1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а приобретенных начиная с 1 января 2002 г. – по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 (далее – Классификация), используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования. Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету по нижнему пределу амортизационной группы.

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

Наименование группы	Срок полезного использования
1	2
Десятая группа	От 30 и более лет
Девятая группа	От 25 до 30 лет
Восьмая группа	От 20 до 25 лет
Седьмая группа	От 15 до 20 лет
Шестая группа	От 10 до 15 лет
Пятая группа	От 7 до 10 лет
Четвёртая группа	От 5 до 7 лет
Третья группа	От 3 до 5 лет
Вторая группа	От 2 до 3 лет
Первая группа	От 1 до 2 лет

Общее количество основных средств на конец отчетного периода составляет 3 862 единицы, из них законсервировано - 7 единиц, передано на модернизацию - 1 единица. Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. До 1 января 2011 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу. В целях обеспечения сохранности указанных объектов стоимостью до 20 тыс. руб. и 40 тыс. руб., учитываемых в составе материально-производственных запасов, при передаче в производство (эксплуатацию) организован контроль за их движением. Объекты основных средств стоимостью от 20 до 40 тыс. руб., принятые к учету до 1 января 2011 г., учитываются в составе основных средств и амортизируются в общеустановленном порядке. По данным

учета на конец отчетного периода общее количество таких предметов, находящихся в эксплуатации составляет 2 298 единиц, из них стоимостью до 20 тыс. руб. – 1 568 единиц, стоимостью от 20 тыс. руб. до 40 тыс. руб. – 730 единиц.

Информация о наличии и движении основных средств по видам раскрывается в табличной форме 2.1 «Наличие и движение основных средств» части 1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. Незавершённые капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитываемое в составе вложений во внеоборотные активы обособленно, иные капитальные вложения, не принятые в состав основных средств.

Информация о нематериальных активах, созданных и приобретенных Обществом, о движении основных средств, а также о расходах, осуществляемых Обществом в рамках процесса инновации и модернизации производства, приводится в разделе 2 части 1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.

5. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2017 г. в составе долгосрочных финансовых вложений отражён вклад в Уставный капитал дочернего общества ООО «ККМ-Мобильные компрессорные установки» в сумме 10 тыс. руб. ООО «ККМ-Мобильные компрессорные установки» ИНН 16600273831 ОКПО 02933500 зарегистрированное 07.06.2016 г. (свидетельство о регистрации серии 16 № 007381467 от 07.06.2016 г.) в течение 2016-2017 гг. не вело финансово-хозяйственную деятельность. Данные по статье «Финансовые вложения» (строка 1170) бухгалтерского баланса представлены за вычетом резерва под обесценение, который составляет 10 тыс. руб.

В отчётном периоде Обществом не производилась выдача финансовых займов.

Денежные средства, размещенные на депозитных банковских счетах на срок до 3-х месяцев, отражаются в составе денежных средств и денежных эквивалентов, поскольку они могут быть сняты в любое время в целях осуществления расчетов без финансовых потерь и для расчета краткосрочной ликвидности приравниваются к денежным средствам.

6. Материально-производственные запасы

Сырье и материалы в бухгалтерской отчетности оценены в сумме фактических затрат по их приобретению с учетом транспортно-заготовительных расходов (отклонения в стоимости материалов и товаров учитываются обособленно, но суммируются со стоимостью запасов при подготовке отчетности). Транспортно-заготовительные расходы распределяются между числящимися в остатках и использованными/проданными материально-производственными запасами. Транспортные расходы на остаток товаров на конец отчетного периода составили 5 288 тыс. руб. и отражены по строке 1210 бухгалтерского баланса. Транспортные расходы на остаток товаров на начало отчетного периода составляли 5 351 тыс. руб.

Специальные инструменты, специальные приспособления и специальное оборудование стоимостью более 40 тысяч рублей за единицу и сроком полезного использования более

одного года признаются объектами основных средств и амортизируются в порядке, установленном в Учетной политике предприятия. Специальные инструменты, специальные приспособления и специальное оборудование сроком полезного использования не более одного года признаются материально-производственными запасами вне зависимости от стоимости. Стоимость специальной оснастки, предназначенной для индивидуальных заказов или используемой в массовом производстве, полностью погашается в момент передачи в производство (эксплуатацию) без списания количества. Стоимость специальной оснастки, не предназначенной для индивидуальных заказов или серийного производства, погашается линейным способом.

Списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в дебет соответствующих счетов учета затрат производится единовременно в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации. Стоимость остальной специальной одежды погашается линейным способом исходя из сроков полезного использования.

Возвратные отходы оцениваются:

- ✓ по пониженной цене исходного материального ресурса (по цене возможного использования), если отходы могут быть использованы для основного производства, но с повышенными затратами (пониженным выходом готовой продукции), для нужд вспомогательного производства;
- ✓ по цене возможной реализации, если возвратные отходы предназначены для реализации на сторону;
- ✓ по полной цене исходного материального ресурса, если отходы реализуются на сторону для использования в качестве полноценного ресурса.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по средней себестоимости.

Материально-производственные запасы, на которые в течение отчетного года рыночная цена снизилась, или они морально устарели, либо полностью или частично потеряли свои первоначальные качества, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости с учетом физического состояния запасов, если она ниже фактической себестоимости. Снижение стоимости материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете в виде начисления резерва, который относится на увеличение прочих расходов. При этом стоимость таких материально-производственных запасов отражена в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под снижение стоимости материальных ценностей. В результате ежеквартальной проверки материально-производственных запасов на предмет выполнения условий для создания резерва под снижение стоимости материально-производственных ценностей, обнаружено, что текущая (рыночная) стоимость отдельных номенклатур на отчетную дату меньше их фактической себестоимости. Таким образом, в 2017 г. предприятием в соответствии с Учетной политикой был создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей на сумму 32 583 тыс. руб.

Движение резервов под снижение стоимости материально-производственных запасов:

тыс. руб.

Товарная группа	Остаток на начало отчетного года		Движение резервов в отчетном периоде		Остаток на конец отчетного года	
	Стоимость	Резерв	Создание	Погашение	Стоимость	Резерв
1	2	3	4	5	6	7
Материалы	1 051 796	3 004	16 673	17 226	1 278 023	2 451
Полуфабрикаты	252 786	0	7 847	0	302 665	7 847
Товары	8	0	0	0	8	0
Готовая продукция	40 455	7 723	8 063	7 741	25 676	8 045
Итого:	1 345 045	10 727	32 583	24 967	1 606 372	18 343

Материально-производственных запасов, переданных в залог на конец отчетного периода нет.

Способы оценки материально-производственных запасов в отчетном и предшествующем периоде не изменялись.

7. Незавершенное производство и готовая продукция

В составе статьи «Незавершенное производство» бухгалтерского баланса отражаются затраты на производство компрессорного оборудования, запасных частей, полуфабрикатов, а также затраты по не сданным заказчикам шеф-монтажным и пусконаладочным работам. Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости без учёта управленческих расходов.

В составе статьи «Полуфабрикаты собственного производства» отражены отливки, поковки, предназначенные для дальнейшей обработки в соответствии с технологией; а также детали, узлы, прошедшие контроль качества и предназначенные для дальнейшей сборки в составе компрессорного оборудования.

В составе готовой продукции отражены законченные производством изделия, прошедшие испытания и приёмку, укомплектованные всеми частями согласно требованиям соответствующих стандартов, прочая продукция Общества.

Стоимость отгруженной продукции учитывается в составе товаров отгруженных по фактической себестоимости до момента, когда риски и выгоды перешли к покупателю, и Общество больше не контролирует проданные активы.

При изготовлении запасов Обществом их фактическая себестоимость определяется исходя из фактических затрат, связанных с производством данных запасов в порядке, установленном для определения себестоимости соответствующих видов продукции. Готовая продукция оценивается по фактической производственной себестоимости.

8. Расходы будущих периодов

Основные группы расходов будущих периодов, представленные в бухгалтерском балансе на конец отчётного периода по строкам 1190, 1260:

Наименование группы РБП	Учетная стоимость, подлежащая погашению после отчетной даты, тыс. руб.	
	в течение 12 месяцев	более чем через 12 месяцев
1	2	3
Компьютерные программы	130	5 673
Лицензии	0	1 565
Итого:	130	7 238

9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных организацией скидок (накидок).

В табличной форме 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в части 1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, данные раскрываются развернуто по дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде. Аналогично представляется информация о кредиторской задолженности.

Задолженность, превышающая 5% от показателя бухгалтерского баланса (стр.1230):

Наименование дебитора	Сумма, тыс. руб.		
	Всего	Сомнительная	Резерв по сомнительным долгам
1	2	3	4
ООО «Газкомплектсервис»	759 624	-	-
ООО «Газпромкомплектация»	151 869		
АО «КМПО»	415 233	-	-
АО "Сибнефтемаш"	103 778	-	-

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иным способом, представлена в бухгалтерском балансе за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. Нереальная к взысканию задолженность списывается за счет резерва по мере признания ее таковой. Указанная задолженность, превышающая 1000 руб., учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания с целью наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника. Начисленные резервы по сомнительным долгам отнесены на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается и относится на прочие расходы.

Движение резерва по сомнительным долгам:

тыс. руб.

Вид задолженности	Остаток на начало отчетного года		Движение резервов в отчетном периоде		Остаток на конец отчетного периода	
	Задолженность (стр.1190+стр.1230 баланса)	Резерв	Создание	Погашение	Задолженность, (стр.1190+стр.1230 баланса)	Резерв
1	2	3	4	5	6	7
Покупатели и заказчики	1 618 788	10 482	1 158	63	1 608 060	11 577
Поставщики ТРУ	789 310	2 719	162	99	463 863	2 782
Итого:	2 331 149	13 201	1 320	162	2 071 924	14 359

В отчетном периоде списание нереальной к взысканию дебиторской задолженности производилось в сумме 153,3 тыс. руб.

В отчетном периоде восстановление списанной в предыдущие периоды дебиторской задолженности производилось в сумме 9,2 тыс. руб.

10. Капитал

Согласно п.5.1. Устава Общества сумма объявленного, выпущенного и оплаченного уставного капитала на дату окончания отчетного периода составляет 17 580 000 руб. и состоит из 351 600 акций, в т.ч. по категориям:

Обыкновенные акции - 336 532 штуки

Общая номинальная стоимость: 16 826 600

Размер доли в УК, %: 95.714448

Привилегированные – 15 068 штук

Общая номинальная стоимость: 753 400

Размер доли в УК, %: 4.285552

Номинальная стоимость одной акции составляет 50 рублей.

На дату утверждения отчетности решения об изменении величины уставного капитала не принималось.

В соответствии с Уставом резервный капитал сформирован в размере 15% от уставного капитала.

В 2017, 2016 и 2015 гг. Общество не производило отчисления в резервный фонд из чистой прибыли в связи с достижением установленного Уставом размера резервного фонда (15% от уставного капитала).

Информация о бенефициарных владельцах.

Физическое лицо, имеющее право владения и распоряжения прямо или косвенно более 25 % в уставном капитале ККМ - отсутствует.

Прочие расходы и доходы отчетного и предыдущего периодов.

тыс. руб.

Вид дохода / расхода	2017 год		2016 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты к получению / уплате	24 447	57 148	19 036	115 231
Покупка / продажа иностранной валюты	2 984	2 993	93 347	92 672

Вид дохода / расхода	2017 год		2016 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, у. е., (в т. ч. переоценка)	20 881	32 619	35 682	29 323
Расходы по услугам банков		66 207		55 925
Реализация прочего имущества	32 123	32 479	18 730	17 652
Начисление/восстановление резерва под снижение стоимости запасов	24 967	32 583	18 170	18 428
Начисление/восстановление резерва по сомнительным долгам	9	1 320	36 393	8 106
Восстановление резерва по гарантийному ремонту и обслуживанию реализованной продукции	3 441		5 058	
Доходы/расходы от прочей реализации	5 843	3 348	7 445	13 906
Расходы, связанные с выбытием основ. средств		37 385		1 836
Социальные выплаты, расходы на благотворительность		21 331		33 344
Прочие	42 192	127 636	42 897	114 832
Итого:	156 887	415 049	276 758	501 255

Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода.

В составе добавочного капитала организации учтены:

тыс. руб.

Показатель	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
1	2	3
Прирост стоимости внеоборотных активов, выявляемый по результатам переоценки	73 231	72 856
Курсовая разница, возникшая в результате пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств Общества, используемых для ведения деятельности за пределами РФ	-61	-77
Итого:	73 170	72 779

Прирост стоимости объектов основных средств в результате переоценки, при выбытии основных средств в отчетном периоде перенесен в состав нераспределенной прибыли в сумме 376 тыс. руб.

В состав нераспределенной прибыли были восстановлены дивиденды, начисленные по итогам 2011 г. и не востребованные акционерами в размере 583 тыс. руб.

Данные суммы отражены по строке 3310 «Увеличение капитала» отчета об изменении капитала за 2017 г.

Согласно решению годового общего собрания акционеров от 29.06.2017 г. (протокол б/н от 30.06.2017 г.) по итогам работы Общества за 2016 г. дивиденды не начислялись. По состоянию на 01.01.2018 г. Общество не имеет задолженности по выплате дивидендов.

Базовая прибыль в расчете на акцию была рассчитана путем деления чистой прибыли за год на годовое средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. Средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, составило 336 532 акции. На начало и на конец отчетного периода Общество не имело ценных бумаг с разводняющим эффектом, таким образом, разводненная прибыль (убыток) на акцию не рассчитывалась.

11. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

В связи с изменениями в порядке составления отчета о движении денежных средств, внесенными в учет Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным приказом Минфина РФ от 2 февраля 2011 г. № 11н, косвенные налоги в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков показываются свернуто.

12. Кредиты и займы полученные

Проценты по кредитам и займам полученным и дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Общество отражает задолженность по полученным от займодателей займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

Долгосрочная задолженность переводится в краткосрочную задолженность в случае, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается 365 дней. В случае если обязательство по возврату заемных средств подлежит погашению долями (траншами), каждый такой транш отражается в бухгалтерском учете в качестве самостоятельного обязательства, характеризующегося отдельным сроком погашения. Требования о переводе долгосрочной задолженности в краткосрочную задолженность применяются к каждому траншу в отдельности.

Общая сумма кредитов и займов, полученных Обществом в течение 2017 г. составила 1 141 290 тыс. руб., общая сумма погашенных кредитов, займов и выплаченных по ним процентов в течение 2017 г. составила 1 368 107 тыс. руб.

Расходы в виде процентов признаются равномерно в течение срока погашения кредита (займа).

Расходы по заемным средствам признанные прочими расходами отчетного периода отражены в сумме 57 148 тыс. руб. (за аналогичный период предыдущего года - 115 231 тыс. руб., за аналогичный период года, предшествующего предыдущему - 128 322 тыс. руб.).

Задолженность по начисленным, но не выплаченным процентам на конец отчетного периода составляет 482 тыс. руб. и отражена в составе краткосрочных обязательств по займам и кредитам.

Заемные средства, привлекаемые Обществом, в своей существенной части предназначены для общекорпоративных целей (пополнение оборотных средств).

Обязательства по кредитам и займам в отчетности организации представлены:

тыс. руб.

Вид обязательств	На начало отчетного периода, сумма	На конец отчетного периода	
		сумма	срок погашения
1	2	3	4
Краткосрочные обязательства			
Кредит ПАО Банк «ВТБ»	593 462	0	07.11.2017
Итого краткосрочные кредиты:	593 462	0	
Проценты по кредиту ПАО Банк «ВТБ»	642	482	07.11.2017

Вид обязательств	На начало отчетного периода, сумма	На конец отчетного периода	
		сумма	срок погашения
1	2	3	4
Итого проценты по кредитам:	642	0	
Займ ЗАО «Гидроماشсервис»	181 538	0	02.05.2017
Итого займы:	181 538	0	
Долгосрочные обязательства			
Кредит ПАО Банк «ВТБ»	0	605 493	29.11.2020
Итого долгосрочные кредиты:	0	605 493	

Задолженность ПАО Банк «ВТБ» по долгосрочному кредитному соглашению № КС-ЦН-724320/2015/00025 от 11.06.2015 г. на сумму 605 493 тыс. рублей погашена Обществом 01.02.2018 г.

Информация о займах полученных от связанных сторон раскрыта в разделе 17 «Связанные стороны».

13. Признание доходов (расходов) от продажи иностранной валюты

В Отчете о финансовых результатах признание доходов (расходов) от продажи иностранной валюты отражается развернуто по следующим основаниям.

Пункт 18.2 ПБУ 9/99 и п. 21.2 ПБУ 10/99 предусматривают возможность включения в отчет о финансовых результатах свернутых сумм прочих доходов и расходов (доходы за минусом расходов и наоборот) при выполнении двух условий:

- соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов;
- доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

В соответствии с п.7 ПБУ 9/99 и п.11 ПБУ 10/99 прочим доходом или расходом признаются поступления (а не выгода) от продажи или расходы (а не потери) от выбытия иностранной валюты. Аналогичный порядок изложен в указаниях к счету 91 «Прочие доходы и расходы» в Инструкции по применению Плана счетов бухгалтерского учета, в которых исключение сделано только для денежных средств в российской валюте. Т.е. правила бухгалтерского учета доходов и расходов, установленные ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99, однозначно предусматривают отражение поступлений и расходов при продаже валюты, а не выгод или потерь от операции.

Обороты по продаже валюты в большинстве случаев составляют значительную величину, поэтому не могут быть квалифицированы, как несущественные.

Таким образом, для операций по продаже валюты не одно из условий для свернутого отражения доходов и расходов в Отчете о финансовых результатах не выполняется.

Величина доходов и расходов от продажи иностранной валюты, признанная в Отчете о финансовых результатах за 2017 г., приведена в таблице ниже.

Период	Прочие доходы от продажи валюты	Прочие расходы от продажи валюты
1.	2.	3.
1 квартал	743	746
2 квартал	0	0
3 квартал	2 241	2 247
4 квартал	0	0
Итого за год:	2 984	2 993

Минфин России в Письме от 28.12.2016 №07-04-09/78875 «Рекомендации по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2016 год» рекомендует доходом (расходом) от продажи организацией иностранной валюты признавать сумму выгоды (потерь) от этой операции, рассчитываемой как разница между суммой денежных средств в рублях, полученных при продаже иностранной валюты, и рублевой оценкой этой валюты на дату операции.

На основании указанных выше аргументов предприятия Группы ГМС применяют рекомендации Минфина в отношении порядка признания доходов (расходов) от продажи иностранной валюты только для Отчета о движении денежных средств.

14. Кредиторская задолженность

Задолженность поставщикам и заказчикам (по авансам полученным) определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществу скидок (накидок) и НДС.

Задолженность по авансам полученным, превышающая 5% от показателя бухгалтерского баланса (стр.1520):

Наименование кредитора	Номер договора	Сумма договора, тыс. руб.	Сумма аванса, тыс. руб.	Срок погашения
ООО «Газкомплектсервис»	договор №1/ГКС-2015/176 от 25.06.2015 г.	3 038 496	1 519 248	31.03.2018
АО «ГМС Нефтемаш»	договор №1250/11/16-59-0084/17ККМ от 21.11.2016 г.	6 667 623	936 411	01.03.2018
АО «Мессояханефтегаз»	договор № ДП_50630_50246_24952 прил.№1 от 31.01.2017г.	1 028 960	308 688	01.03.2018

Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации, и относятся на финансовые результаты. Списанная в отчетном периоде задолженность составила 705 тыс. руб. (за предыдущий период 404 тыс. руб., за период, предшествующий предыдущему 0,76 тыс. руб.).

В составе расчетов с разными дебиторами и кредиторами отражаются:

- ✓ Расчеты по исполнительным документам работников и прочие расчеты – 544 тыс. руб.;
- ✓ НДС по авансам и предоплатам выданным - 483 765 тыс. руб.
- ✓ Вознаграждения за пользование банковскими гарантиями – 17 740 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2017 г. у Общества отсутствует кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты.

По состоянию на 31.12.2017 г. у Общества просроченная кредиторская задолженность составила 8,6 млн. рублей.

Дополнительная информация раскрывается в табличных формах 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» части 1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Оценочные обязательства

Общество признаёт в бухгалтерском учёте следующие оценочные обязательства:

- ✓ по предстоящей оплате отпусков работникам;
- ✓ по предстоящему гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию.

Движение резервов на покрытие предстоящих расходов в периоде:

тыс. руб.

Наименование резерва	Источник создания резерва	Остаток на начало отчетного года	Движение резервов в отчетном периоде		Остаток на конец отчетного периода
			Создание	Использование /уменьшение	
1	2	3	4	5	7
Резерв на предстоящую оплату отпусков сотрудникам	Расходы по обычным видам деятельности	43 536	106 719	101 385	48 870
Резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	Расходы по обычным видам деятельности	51 050	124 289	106 768	68 571

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в Обществе на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Сумма обязательств по гарантийному резерву и обслуживанию определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вышеуказанного резерва.

Оценочные обязательства признаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Вышеуказанные оценочные обязательства признаются в бухгалтерской отчетности на отчетную дату и отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Оценочные обязательства»: долгосрочные - по строке 1430; краткосрочные - по строке 1540.

Процедуры правового характера

Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. Существующие в настоящее время иски к Обществу не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

Возможные обязательства, по которым резервы не создавались:

Оценочное обязательство	Дата предъявления иска/№ дела	Величина условного обязательства, руб.	Срок прекращения обязательства
1	2	3	3
Иск о взыскании с ККМ неустойки, неосновательного обогащения, процентов за пользование чужими денежными средствами по договору, дог. № ООО «МРК-Инжиниринг» ИНН 7704197780, г. Мытищи	2017/A40-205035/2017, АС г. Москва РФ	45 933 696,44	Решение не вынесено.
Иск о взыскании с ККМ неустойки за просрочку поставки продукции по договору, дог. № ООО "Гидромашавтоматика", г. Челябинск	11.07.16/A40-34568/2017, АС РТ	24 484 189	Решение не вынесено.

Примечание: По обязательству по иску ООО «МРК-Инжиниринг» резерв в учёте не создавался в связи со следующими обстоятельствами:

В рамках данного производства ОАО «Казанькомпрессормаш» направило встречный иск к ООО «МРК-Инжиниринг» о взыскании задолженности за выполненные работы на общую сумму 2 950 000 руб. Определением Арбитражного суда города Москвы от 30.01.2018 г. стороны заявили отказ от встречных исковых требований (дело №А40-183163/17-97-1354 объединено с делом №А40-205035/17-79-1767).

В рамках дела с ООО «Гидромашавтоматика» ОАО «Казанькомпрессормаш» направило встречный иск о взыскании задолженности за выполненные работы на общую сумму 13 632 790,16 руб. (на сумму 9 132 790,16 руб. в учёте создан резерв в прошлые периоды); неустойки и процентов за пользование чужими денежными средствами на общую сумму 15 499 456,66 руб. В настоящее время (на дату утверждения отчётности) стороны конфликта приступили к процессу обсуждения проведения переговоров с целью заключения мирового соглашения.

16. Ценности, учитываемые на забалансовых счетах

тыс. руб.

Счёт Б/У	Объект (группа)	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
002	ТМЦ на ответственном хранении	3 075 287	419 792
003	Материалы, принятые в переработку	1 988	449
005	Оборудование, принятое для монтажа	0	0
006	Бланки строгой отчетности	28	24
007	Списанная дебиторская задолженность	2 396	2 104
008	Обеспечение обязательств полученные	121 425	86 942
009	Обеспечение обязательств выданные	160 299	548 391
013	Материалы забалансовые	29 546	27 949

Расшифровка полученных обеспечений обязательств представлена в таблице:

Гарант	Поставщик оборудования	Документ	Дата окончания срока действия	Сумма, тыс. руб.
DEUTSCHE BANK AG	SKF Magnetic Mechatronics SAS	Гарантия на исполнение гарантийных обязательств №842BGD1700283 от 15.11.2017г. (на сумму, составляющую 10% от общей стоимости договора, гарантирующей пригодность систем магнитных подшипников)	30.01.2022 г.	13 656
ООО "Станкозавод"ТБС"	ООО "Технологичемкий центр металлообработки Северо-Западного региона"	Независимая гарантия от 08.02.2017г. по исполнению оказания услуг, в рамках заключенного договора № 40/Ц-16/2209/16ККМ от 16.12.2016г.	30.12.2018 г.	18 239
HSBC BANK PLC, BRANCH HSBC BANK PLC-РОВОСКА PRANA	Skoda Machine Tool a.s.	Гарантия возврата авансового платежа № APGMCZ170037 от 13.09.2017г.	31.12.2018г.	55 047
	Итого:			86 942

Обществом выданы следующие обеспечения в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций:

Наименование Банка (Кредитор)	Наименование обязательства (№, дата договора)	Дата выдачи поручительства	Дата окончания действия поручительства	Сумма выданного поручительства, тыс. руб.	Основание возникновения обязательств (№, дата договора)	Наименование контрагента, в пользу которого выдано поручительство (Заемщик)
Банк ВТБ (ПАО)	Договор поручительства №ДП9-ЦН-724320/2015/00024 от 01.02.2016г.	01.02.16 г.	31.01.25 г.	80 149	Кредитное соглашение № КС-ЦН-724320/2015/00024 от 10.06.2015г.	АО "Гидромашсервис"
Банк ВТБ (ПАО)	Договор поручительства №ДП9-ЦН-728740/2016/00002 от 25.03.2016г.	25.03.16 г.	31.01.25 г.	80 149	Кредитное соглашение № КС-ЦН-728740/2016/00002 от 25.03.2016г.	АО "ГМС Нефтемаш"
Банк ВТБ (ПАО)	Договор поручительства №ДП8-ЦН-724320/2017/00006 от 01.02.2017г.	01.02.17 г.	01.02.27 г.	100 451	Кредитное соглашение № КС-ЦН-724320/2017/00006 от 01.02.2017г.	АО "ГМС Ливгидромаш"
Банк ВТБ (ПАО)	Договор поручительства №ДП-ГСГ16/КАВР/0367 от 30.06.2017 г.	30.06.17 г.	25.12.27 г.	143 821	Генеральное соглашение о выдаче банковских гарантий №ГСГ16/КАВР/0367 от 01.04.2016 г.	АО "Гидромашсервис"
Банк ВТБ (ПАО)	Договор поручительства №ДП-ГСГ16/ТУВР/0393 от 30.06.2017 г.	30.06.17 г.	25.12.27 г.	143 821	Генеральное соглашение о выдаче банковских гарантий №ГСГ16/ТУВР/0393 от 15.04.2016 г.	АО "ГМС Нефтемаш"
Итого				548 391		

По оценке Общества, обязательств третьих лиц, обеспеченных поручительством АО «Казанькомпрессормаш», в отношении которых имеется существенный риск неисполнения, по состоянию на 31 декабря 2017 г. не числится. В этой связи Общество не создавало оценочные обязательства по выданным поручительствам по состоянию на 31 декабря 2017 г.

Другие виды условных обязательств

Российское налоговое, валютное, таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества не исключает, что

по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с пунктом 28 ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» подробная информация о таких операциях в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

Хозяйственная практика в Российской Федерации свидетельствует о том, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и, возможно, что будут оспорены операции и деятельность, которые ранее не оспаривались. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2017 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного, таможенного законодательства будет стабильным.

17. Корректировки и ошибки

В 2017 г. Обществом корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущие отчетные периоды не производились.

Изменения в учетной политике на 2017 г.

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2017 г. не вносились.

18. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

19. Связанные стороны

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность оказывать влияние на деятельность другой стороны, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

Связанными сторонами по отношению к Группе компаний «ГМС» являются (аффилированные лица ОАО "Казанькомпрессормаш" по состоянию на 31.12.2017 г., с которыми осуществлялись операции в 2015-2017 гг.):

Связанная сторона	Основной вид деятельности	Адрес	Характер отношений	Доля участия в уставном капитале связанной стороны	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации (в %)	Доля участия компаний группы в уставном капитале связанной стороны
1	2	3	4	5	6	7

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Казанькомпрессормаш» за 2017 год

1	2	3	4	5	6	7
АО "Гидромашсервис"	46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием	127006, РФ, г.Москва, ул.Долгоруковская, д.31 стр.32	Контролирует организацию. Входит в одну группу лиц	0	50,001	100
ООО "Управляющая компания "Группа ГМС"	70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	125047, РФ, г.Москва, ул. Чаянова, д.7	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ОАО "Казанькомпрессормаш". Входит в одну группу лиц	0	0	100
АО "Научно-исследовательский институт центробежных и роторных компрессоров им.В.Б.Шнеппа"	72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	420029, РФ, РТ, Казань, ул.Сиб.тракт, д.40	Входит в одну группу лиц	0	15,765	98,60
АО "Инженерно-производственная фирма "Сибнефтеавтоматика" (АО "ИПФ СибНА")	26.51.1 Производство навигационных, метеорологических, геодезических, геофизических и аналогичного типа приборов и инструментов	625014, г.Тюмень, ул.Новаторов,8	Входит в одну группу лиц	0	0	95,39
АО "Димитровградхиммаш"	28.13 Производство прочих насосов и компрессоров	Ульяновская обл., г.Димитровград, ул.Куйбышева, 256	Входит в одну группу лиц	0	0	51
ЗАО "Нижневартовскремсервис"	09.10.9 Предоставление прочих услуг в области добычи нефти и природного газа	628606, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, Тюменская обл., г.Нижневартовск, ул.Авиаторов, 27	Входит в одну группу лиц	0	0	100
АО "ГМС Нефтемаш"	28.13 Производство прочих насосов и компрессоров	625003, РФ, г.Тюмень, ул.Военная,44	Входит в одну группу лиц	0	4,077	100
ПАО "Насосэнергомаш"	Изготовление насосов и электронасосных агрегатов, помп и компрессоров	40011, Украина, г.Сумы, Привокзальная площадь,1	Входит в одну группу лиц	0	0	83,33

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Казанькомпрессормаш» за 2017 год

1	2	3	4	5	6	7
АО «ГМС Ливгидромаш»	28.13 Производство прочих насосов и компрессоров	303851, Орловская обл. Ливенский район, г.Ливны, ул.Мира, д.231	Входит в одну группу лиц	0	4,077	100
АО «Сибнефтемаш»	25.29 Производство прочих металлических цистерн, резервуаров и емкостей	625511, Тюменская обл., Тюменский район, 15 км Тобольского тракта	Входит в одну группу лиц	0	8,155	98,89
ООО «ККМ-Мобильные Компрессорные Установки»	28.13 Производство прочих насосов и компрессоров	420029, РФ, Республика Татарстан, г.Казань, ул.Халитова, д.1	Входит в одну группу лиц	100	0	100

На 31 декабря 2017, 2016 и 2015 годов значительные остатки по операциям со связанными сторонами группы представлены следующим образом:

в тыс. руб.

Наименование актива/обязательства	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4
Торговая и прочая дебиторская задолженность:	159 973	103 371	139 083
Торговая дебиторская задолженность	65 366	65 366	130 733
АО «ГМС Нефтемаш»	65 366	65 366	130 733
Авансы поставщикам	94 607	35 326	8 273
АО "НИИТК"	6 333	1 276	3 452
АО «Сибнефтемаш»	88 274	33 824	0
АО «ГМС Ливгидромаш»	0	0	4 821
АО "ИПФ СибНА"	0	226	0
Прочая дебиторская задолженность	0	2 679	77
АО "НИИТК"	0	2 679	77
Финансовые вложения:	0	3	0
ООО «ККМ-Мобильные Компрессорные Установки»	0	3	0
Итого активы	159 973	103 374	139 083
Торговая и прочая кредиторская задолженность:	858 179	190 051	136 153
Торговая кредиторская задолженность	39 264	158 194	104 130
АО "Гидромашсервис"	3 817	4 467	1
АО "НИИТК"	32 841	43 335	85 363

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОАО «Казанькомпрессормаш» за 2017 год

АО "Димитровградхиммаш"	0	46 276	0
ЗАО "Нижневартовскремсервис"	0	8	431
ООО «УК ГМС»	513	4 748	500
ПАО «Насосэнергомаш»	1	35 138	1
АО «Сибнефтемаш»	0	24 163	17 325
АО «ГМС Ливгидромаш»	2 092	59	509
Авансы покупателей	818 915	31 857	32 023
АО "Гидромашсервис"	25 346	31 597	31 597
АО «ГМС Нефтемаш»	793 569	0	0
ЗАО "Нижневартовскремсервис"	0	260	426
Прочая кредиторская задолженность	0	0	0
Полученные займы и проценты к уплате	0	181 537	281 449
АО "Гидромашсервис"	0	181 537	281 449
Прочие обязательства (долгосроч. кредит. задолженность)	0	0	0
Итого обязательства	858 179	371 588	417 602
Выданные по обязательствам связанных сторон поручительства и обеспечения	548 391	160 299	74 785
Обеспечения, выданные связанными сторонами в адрес третьих лиц по обязательствам организации	605 493	593 462	418 462
Материалы, принятые в переработку	292	315	11 202
ТМЦ, принятые на ответственное хранение	0	0	953 883

За 2016 г. суммы по операциям со связанными сторонами группы представлены следующим образом:

в тыс. руб.

№ п/п	Наименование контрагента	Предмет договора	Услуги, оказанные Обществом (без НДС)	Услуги, оказанные Обществу (без НДС)
1	АО "Гидромашсервис"	поставка продукции	6 251	215
		услуги	-	7 204
		% за предоставление займа	-	7 224
2	ООО "Управляющая компания "Группа ГМС"	услуги	-	194 162
3	ЗАО "Научно-исследовательский институт центробежных и роторных компрессоров им.В.Б.Шнеппа"	поставка продукции	3 163	138 128
		Обществом выставлены претензии	21 111	-
		услуги	13 352	177 926
4	АО "ГМС Нефтемаш"	% за предоставление займа	-	1 178
5	ЗАО "Нижневартовскремсервис"	поставка продукции	866	-
6	ПАО «Насосэнергомаш»	поставка продукции	-	2 135
		услуги	-	665

7	АО «Сибнефтемаш»	поставка продукции	-	101 799
8	АО «ГМС Ливгидромаш»	поставка продукции	-	3 909
		услуги	-	18
9	АО ИПФ «СибНА»	поставка продукции	-	383

Все расчеты между связанными сторонами, за исключением расчетов с ЗАО "Научно-исследовательский институт центробежных и роторных компрессоров им. В.Б.Шнеппа", осуществляются в денежной форме. Требования и обязательства, представленные в таблице, подлежат погашению в краткосрочном периоде.

Резервы по сомнительным долгам в отношении связанных сторон не создавались. Задолженность связанных сторон в отчетном и предыдущем периодах не списывалась. Сомнительных и долгов и долгов, нереальных для взыскания, по состоянию на отчетную дату за связанными сторонами не числится.

Сведения о размере вознаграждения, льгот и/или компенсации расходов по каждому органу управления Общества

Органами управления Общества являются Совет директоров Общества и Управляющая организация ООО "УК "Группа ГМС".

Полномочия единоличного исполнительного органа по решению внеочередного общего собрания акционеров 19.09.2012г. (протокол б/№ от 21.09.2012г.) переданы Управляющей организации - ООО "Управляющая компания "Группа ГМС" г. Москва (Договор № УК-ККМ-09/12 от 25.09.2012г.).

Вознаграждение по Договору № УК-ККМ-09/12 от 25.09.2012г. о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ОАО "Казанькомпрессормаш" Управляющей организации ООО "УК "Группа ГМС" за 2017 г. составило 226 948 721,50 (в т. ч. НДС 18% 34 619 296,50 руб.).

Выплат вознаграждений за участие в работе органа управления и иных вознаграждений членам Совета директоров в 2017 г. не производилось.

20. Информация об экологической деятельности

План природоохранных мероприятий на 2017 год был выполнен Обществом полностью. Затраты на охрану окружающей природной среды и соблюдение экологической безопасности в 2017 году составили:

- 1) затраты по охране и рациональному использованию водных ресурсов – 10 390 тыс. руб.;
- 2) выплачено другим предприятиям за прием и очистку сточных вод – 3 990 тыс. руб.;
- 3) затраты на капитальный ремонт сооружений и установок для очистки сточных вод и рациональному использованию водных ресурсов – 2 082 тыс. руб.;
- 4) объем затрат на текущий ремонт устройств газовой очистки (УГО) составил – 201 тыс. руб.;
- 5) текущие затраты по охране атмосферного воздуха за 2017 год – 3 102 тыс. руб.;
- 6) затраты на ремонт сооружений, установок и оборудования для улавливания вредных веществ загрязняющих атмосферный воздух - 228 тыс. руб.
- 7) затраты на озеленение территории - 50 тыс. руб.

- 8) затраты на предоставление информации о состоянии окружающей среды, её загрязнения в периоды неблагоприятных метеоусловий (НМУ) - 94 тыс. руб.

21. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Совокупные затраты на использованные энергетические ресурсы составляют 189 374 тыс. руб. и 149 304 тыс. руб. в течение 2017 и 2016 гг. соответственно. Общество использовало следующие виды энергетических ресурсов: электрическую, тепловую энергию и газ. Баланс затрат на приобретение и потребление энергетических ресурсов представлен в таблице:

№ п/п	Наименование энергоресурсов	Ед. изм.	Собственная выработка энергоресурсов		Приобретено энергетических ресурсов		Потрачено энергоресурсов на собственные нужды		Реализовано энергоресурсов прочим потребителям	
			кол-во	сумма, тыс. руб.	кол-во	сумма, тыс. руб.	кол-во	сумма, тыс. руб.	кол-во	сумма, тыс. руб.
1	Тепловая энергия	тыс. Гкал	55,49	82 328			52,62	78 842	2,87	3 486
2	Электроэнергия	тыс. кВтч			20 428	62 763	20 078	61 662	350	1 101
5	Газ	тыс. м3			8 099	48 870	8 099	48 870		

Программа энергосбережения и повышения энергетической эффективности ОАО «Казанькомпрессормаш» на 2014-2020 гг.» способствует обеспечению энергоэффективного производства за счет экономии всех видов энергии, повышения эффективности производства и получения дополнительной прибыли Обществом.

Энергосберегающие мероприятия в составе Программы включают в себя:

- проведение технического перевооружения производства по замене энергоемкого малопроизводительного оборудования на более экономичное;
- совершенствование использования всех видов энергоресурсов;
- оснащение оборудования автоматическими системами регулирования безопасности;
- внедрение экономичных технологий, контроль за расходованием всех видов энергии и энергоносителей и т.д.

В 2017 году суммарная экономия затрат на энергоресурсы составила 7,6 млн. рублей.

В 2017 году Общество своевременно и в полном объеме выполнило свои обязательства перед энерго- и газоснабжающими организациями.

22. Информация об инновациях и модернизации производства

Информация о движении основных средств, а также о расходах, осуществляемых Обществом в рамках процесса инновации и модернизации производства, приводится в разделе 2 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества.

В настоящее время наиболее актуальной проблемой для предприятия становится проблема обновления производственных фондов. С целью развития производства, сокращения сроков изготовления изделий, повышения качества, а также освоения новой и повышения конкурентоспособности выпускаемой компрессорной техники на ОАО «Казанькомпрессормаш» разработан проект технического перевооружения.

В качестве основных направлений инновационного развития предприятия в 2017 г. следует отметить:

1. продолжены работы по техническому перевооружению литейного цеха, а именно, произведён монтаж и пуско-наладочные работы нового оборудования по технологии ХТС производства фирмы «OMEGA» (Великобритания). Затраты по техническому перевооружению литейного цеха за отчётный год составили 21 495 тыс. руб. В 2018 году стоят задачи по приобретению и монтажу плавильного, термического и дробеметного оборудования с возможностью выпускать из литейного цеха готовые отливки из чугуна и стали. Техническое перевооружение литейного цеха позволит отливать стальные отливки и выпускать из литейного цеха готовые литые заготовки.

2. введены в эксплуатацию следующие виды оборудования:

- два новых токарно-карусельных центра с ЧПУ производства Южно-Корейской компании HNK (первоначальная стоимость 75, 14 млн. руб.);
- обрабатывающий центр VTC-20/25 , диаметр планшайбы 2000 мм с функциями сверления, фрезерования, нарезания резьбы для комплексной финишной обработки деталей статора центробежных компрессоров;
- вертикальный токарный станок Nt-12/12F (первоначальная стоимость 43,45 млн. руб.), диаметр планшайбы 1250 мм для обработки колес центробежных компрессоров. Данное оборудование позволило расширить технические возможности изготовления деталей компрессоров за счет сосредоточения токарных и фрезерных операций на одном станке без переустановов, уменьшить время обработки и повысить качество;
- дробеструйная камера BlastIt 1565 (первоначальная стоимость 14,42 млн. руб.) для подготовки поверхностей деталей компрессоров под покраску. Внедрение данного оборудования позволило повысить качество подготовки поверхностей под покраску деталей компрессоров;

3. по состоянию на конец отчётного периода в стадии монтажа находится фрезерно-вертикальный обрабатывающий центр портального типа со столом 2000 x 1500. Станок предназначен для комплексного выполнения фрезерных операций в дисках рабочих колес и аппаратах обратных направляющих. За счет применения высокопроизводительных режимов резания, отсутствия дополнительных переналадок при обработке деталей, минимизации применяемой оснастки, возможности совместной обработки 2-х половин трудоемкость обработки обратных направляющих аппаратов снизилась ориентировочно в 4 раза.

4. с целью доведения параметров станочного парка Общества до современных норм в отчетном периоде была произведена модернизация следующего оборудования:

- двух токарно-винторезных станков 16A20Ф3С39. Общая сумма затрат на модернизацию составила сумму 3,8 млн. руб.;
- горизонтально-расточного станка мод. 2Е656ПФ4. Общая сумма затрат на модернизацию составила сумму 18,2 млн. руб.

Совокупные затраты Общества в 2017 году на проведение работ по модернизации, техническому перевооружению существующего оборудования и производства, приобретению основных средств составили на сумму 310 749 тыс. руб.

23. Риски хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности в условиях нестабильной экономической среды Общество подвергается влиянию рисков, способных существенно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности, а именно:

а) Кредитный риск. Положительная история взаимоотношений с кредиторами, деловая активность и кредитоспособность Общества позволяют своевременно и в необходимом объеме привлечь заемные средства для финансирования своей деятельности. Преобладание в структуре заёмных средств, долгосрочных кредитов позволяет свести к минимуму влияние факторов кредитного риска и несвоевременного выполнения обязательств Общества перед кредиторами. С целью устранения негативного влияния кредитного риска важнейшим элементом для Общества является оптимальное распределение задолженности по срокам ее погашения. В связи с прогнозируемой в 2018 г. тенденцией к улучшению экономической ситуацией в стране и прогнозным увеличением доступности кредитных банковских ресурсов, уровень риска оценивается Обществом как «приемлемый».

б) Риск изменения процентной ставки. На конец отчётного периода весь объём долгового портфеля Общества составляют долгосрочные кредиты ПАО Банк «ВТБ», полученные в виде возобновляемой кредитной линии. Процентная ставка по обслуживанию траншей данного кредита варьируется в диапазоне от 9,25 до 9,9 процентов годовых (в предыдущем периоде - от 11,85 до 13,8). Важным фактором снижения стоимости заёмных средств является положительная деловая и кредитная репутация ОАО «Группа «ГМС». В связи с планируемым ЦБ РФ увеличением доступности банковских кредитов для всех категорий заёмщиков в 2018 г., с устойчивой тенденцией к снижению уровня ставки рефинансирования, уровень риска оценивается Обществом как «умеренный».

в) Валютные риски. В составе краткосрочной кредиторской задолженности Общества числится задолженность поставщикам товаров в сумме 2 165,5 тыс. евро, в долларах США – 11,1 тыс. долл.; а также задолженность, выраженная по условиям договоров, в условных единицах: в долларах США – 236,34 тыс. долл., в евро – 437,0 тыс. евро., и в – англ. фунтах стерлингов - 104,7 тыс. фунтов. Соответственно, колебание обменного курса данных валют к рублю оказывает воздействие на результат финансово-хозяйственной деятельности Общества, что является фактором валютного риска. Так в 2017 г. неоднократно происходили резкие скачки официальных курсов обмена доллара США и евро к российскому рублю. По состоянию на 31 декабря 2016 г. официальные курсы обмена российского рубля к доллару США, евро и английскому фунту стерлинга составили 60,6569; 63,8110 и 74,5595 соответственно, а по состоянию на 31 декабря 2017 г. – 57,6002; 68,8668 и 77,6739 соответственно. Валютный риск Общества существенно повышается ввиду практического отсутствия у Общества экспортных операций, и, соответственно, валютной выручки. Уровень риска оценивается Обществом как «высокий».

г) Инфляционный риск. Изменение индекса потребительских цен оказывает определенное влияние на финансовое состояние Общества. Инфляционный риск учитывается при составлении финансовых планов Общества. Согласно статистическим данным Росстата

РФ по итогам 2017 г. уровень инфляции составил 2,5% (при плановом – 4,6%). В соответствии с прогнозируемым Росстатом уровнем инфляции на 2018 г. (4% годовых) следует ожидать снижения инфляционных рисков.

Существующие и прогнозируемые уровни инфляции далеки от критических значений для Общества и отрасли в целом, исходя из этого, влияние инфляционных факторов на финансовую устойчивость Общества в перспективе представляется умеренным – для снижения степени финансового риска Общество в пределах своих возможностей регулирует размеры своих обязательств, которые оно должно выполнить независимо от величины полученной прибыли. Уровень риска оценивается Обществом как «умеренный».

д) Конкурентный риск. Возросшая конкуренция на рынке компрессорного оборудования, повышение требований со стороны эксплуатирующих предприятий к техническому уровню и качеству закупаемой продукции являются определяющими факторами конкурентного риска. Основными конкурентами Общества на рынке центробежного компрессорного оборудования в условиях экономических санкций против России являются:

- отечественные производители: ОАО «НПО Искра» г.Пермь; «РЭП-Холдинг» г.Санкт-Петербург, ОАО «Компрессорный комплекс» г.Санкт-Петербург, АО «НПФ «Невинтермаш» г.Санкт-Петербург, АО «ОГТ Искра-Авиагаз» г.Пермь; ОАО «Пензкомпрессормаш» г.Пенза, ООО «Челябинский компрессорный завод» г. Челябинск; Группа компаний «Орелкомпрессормаш» г.Москва; ОАО «Дальэнергомаш» г.Хабаровск; ООО Уралкомпрессормаш г.Екатеринбург.
- зарубежные производители: Dresser-Rand (США); SIEMENS (Германия); Atlas Copco (Швеция); Man Diesel&Turbo (Германия); Elliott Group (США); GE Nuovo Pinone (Италия); Kobe Steel (Япония); Cooper (США); Ingersoll-Rand (Ирландия); Howden CKD (Великобритания); SAMSUNG (Корея), BORSIG ZM Compression (Германия), HITACHI (Япония), Mitsubishi Heavy Industries (Япония) и др.

Данные производители являются конкурентами в определённом сегменте продукции ОАО "Казанькомпрессормаш". Благодаря высокому техническому уровню, высокому уровню качества продукции и более низкой цене, этот вид компрессоров, производимых на ОАО "Казанькомпрессормаш", успешно конкурирует с аналогичной продукцией ведущих зарубежных фирм.

Основными конкурентами Общества на рынке винтового компрессорного оборудования являются:

- отечественные производители: ОАО «Арсенал» г.Санкт-Петербург; «Челябинский Компрессорный завод» г.Челябинск; ОАО «Пензкомпрессормаш» г.Пенза; ООО «Грасис» г.Москва; ООО «Компрессорный завод КОСМА» г. Краснодар; ООО «Уралкомпрессормаш» г.Екатеринбург; ОАО «Курганхиммаш» г.Курган.
- зарубежные производители: Atlas Copco (Швеция); FINI (Италия); Укросметал (Украина); БЕЗА (Белоруссия), Yantai Moon (China); Howden (Великобритания); Grasso (Италия), Dresser-Rand (США); Gardner Denver (Германия); AERZEN (Германия); ROTORCOMP (Германия); GHH-RAND (Германия); BITZER (Германия); Ingersoll Rand (США); Gardner Denver (США); HITACHI (Япония);

Mitsubishi Heavy Industries (Япония); BOGE (Германия); DALI (Китай); COMARO Compressors (Италия); AIRPOL (Польша); KAESER Kompressoren (Германия); Renner-Kompressoren (Германия); Remeza (Беларусь).

Устойчивость позиции Общества на рынке компрессорного оборудования обеспечивается в определенной мере за счет производства сложного компрессорного оборудования по индивидуальным параметрам заказчиков. Для снижения влияния конкурентных рисков Общество уделяет особое внимание качеству поставляемой продукции и предлагаемых услуг, снижению сроков изготовления оборудования за счет оптимизации технологического процесса, внедрению новых технологий, постоянному повышению квалификации персонала. Степень конкурентного риска оценивается Обществом как «допустимый».

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы ОАО «Группа «ГМС» и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков. Этот процесс, встроен в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяется на все области его практической деятельности.

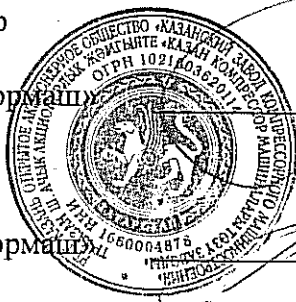
Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества, приводится на официальном сайте Общества <http://www.compressormash.ru/>.

Управляющий директор

ОАО «Казанькомпрессормаш»

Главный бухгалтер

ОАО «Казанькомпрессормаш»



И. И. Сагдиев

Т. В. Агапитова