

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «Нижнекамский механический завод»

за 2016 год

(тыс. руб)

1.1. Информация об Обществе

Организационно-правовая форма: акционерное общество

Полное официальное наименование Общества: Акционерное общество «Нижнекамский механический завод»

Сокращенное наименование Общества: АО «НМЗ»

Местонахождение (адрес): 423580, Республика Татарстан, г. Нижнекамск

Сведения о внесении записи в ЕГРЮЛ: Государственная регистрационная палата при министерстве юстиции Республики Татарстан Свидетельство №3099/к (53) от 19.11.2001 г. ОГРН 1021602498301 свидетельство серии 16 № 0113163 от 09.09.2002 г.

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 29.56.2

Фактически осуществляемые виды деятельности в отчетном периоде:

- производство механического оборудования;
- производство прочего оборудования общего назначения;
- производство станков;
- производство трубопроводной арматуры;
- предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию станков;
- предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию насосов и компрессоров;
- предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию прочего оборудования общего назначения, не включенного в другие группировки;
- производство разных машин специального назначения и их составных частей;
- ковка, прессование, штамповка и профилирование; изготовлений изделий методом порошковой металлургии;
- деятельность в области стандартизации и метрологии;
- обработка металлов и нанесение покрытий на металлы; обработка металлических изделий с использованием основных технологических процессов машиностроения;
- обработка металлических отходов и лома;
- производство ножевых изделий, столовых приборов, инструментов, замочных и скобяных изделий;

- производство крепежных изделий и пружин;
- производство частей и принадлежностей автомобилей и их двигателей;
- производство прочих готовых металлических изделий;
- другие виды деятельности.

ИНН/КПП: 1651031650/168150001

Наличие лицензий, сроки их выдачи, членство в СРО:

№ п/п	Вид деятельности	Орган выдачи	Лицензирование		
			№ лицензии	Дата выдачи	Срок действия
1	Свидетельство о допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства	АСО «Содружество строителей Республики Татарстан»	№ 1170.07-2010-1651031650-С-014	01.09.2016 г.	Без ограничения срока действия.

Размер уставного капитала: На момент создания Общества уставный капитал составлял 115 029 000 руб., уставный капитал образован за счет внесения имущества при реорганизации ГУП «Нижнекамский механический завод».

Сведения об учредителях (участниках, акционерах):

Наименование	Вид зарегистрированного лица	Общее количество ЦБ / долей	% участия	В т.ч. обыкновенные	В т.ч. привилегированные
ПАО «Татнефть» им. В.Д.Шашана		11 387 871	99	11 387 871	0
ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»		115 029	1	115 029	0

Сведения об аудитор:

№ п/п	Наименование	Значение
1.	Полное наименование аудиторской организации	Общество с ограниченной ответственностью "БФ-Аудит"
2.	Сокращенное наименование аудиторской организации	ООО "БФ-Аудит"
3.	Юридический адрес	117246, г. Москва, Научный проезд, дом 14А, строение 1
4.	Почтовый адрес	125009, г. Москва, Большой Кисловский переулок, дом 1/12, офис 320
5.	Номер и дата регистрационного свидетельства	№ 1157746651171, выдан Межрайонной ИМНС России № 46 по г. Москве 20 июля 2015 года
6.	Сведения о членстве в саморегулируемых объединениях аудиторских организаций	Член СРО «Российский союз аудиторов Ассоциация» ОРНЗ 11503038341

Сведения об оценщике:

№ п/п	Наименование	Значение
1.	Полное наименование оценочной организации	Закрытое акционерное общество «Независимая консалтинговая компания «СЭНК»
2.	Юридический адрес	420111, г. Казань, ул. Лео-Булачная, 24/1
3.	Почтовый адрес	420111, г. Казань, ул. Лео-Булачная, 24/1
4.	Сведения о членстве в саморегулируемых объединениях аудиторских организаций	Член Некоммерческого партнерства «Сообщество специалистов-оценщиков «СМАО», включен в реестр оценщиков 04.05.2007 г. за регистрационным номером 281

Сведения об реестродержателе:

№ п/п	Наименование	Значение
1.	Полное наименование реестродержателя	Альметьевский филиал ООО «Евроазиатский Регистратор»
2.	Юридический адрес	423450, РТ г.Альметьевск, ул. Мира, д.10
3.	Почтовый адрес	423450, РТ г.Альметьевск, ул. Мира, д.10
4.	Номер и дата лицензии	№ 10-000-1-00332 от 10.03.2005 без ограничения срока действия выдана ФСФР России

Перечень должностных лиц, ответственных за подготовку и составление бухгалтерской отчетности юридического лица:

№ п/п	Должность	Ф.И.О.	Обязанности в ходе подготовки и составления бухгалтерской отчетности
1.	Исполнительный Директор в соответствии с договором передачи полномочий единого исполнительного органа №51 от 22.10.2001 г. с ООО «Управляющая компания «Татнефть-Нефтехим»	Гиздатуллин Ильдар Котдусович (доверенность №32/14.3-15 от 10.12.2014 г., №300/14.3-15 от 30.03.2015 г.);	Ответственность за организацию бухгалтерского учета в организации
2.	Ведущий бухгалтер отдела отчетности Управления бухгалтерского учета ООО «Управляющая компания «Татнефть-Нефтехим»	Назипова Наталья Павловна (доверенность № 426/14.3-16 от 19.10.2016 г.)	Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной отчетности

1.2. Сведения о среднегодовой численности и средней з/плате

	2014 г.	2015 г.	2016 г.
Численность ППП, чел.	1 821	1 775	1483
Среднемесячная з/плата, тыс. руб.	30,192	33,552	37,872

1.3. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Наименование общества	Место нахождения	Вид деятельности	Доля в уставном капитале	Размер УК, т.р.	Активы, т.р.	Прибыль тыс. руб.
ООО «Татнефть-Нефтехимснаб»		51.55.34 Оптовая торговля	100	10	3 953 726	134 664

1.4. Информация об органах управления

Органами управления и контроля общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров Общества;
- Ревизионная комиссия.

Состав членов Совета директоров:

1. Вахитов Анвар Фасихович - заместитель генерального директора по нефтехимическому производству ПАО «Татнефть» – директор ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»;
2. Аухадеев Рашит Равилович – начальник отдела главного механика – главный механик производственного управления ПАО «Татнефть»;
3. Хабутдинова Гюзель Мударисовна – первый заместитель директора по экономике и финансам ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»;
4. Портной Цалик Берович – исполнительный директор ООО «Нижекамский завод шин ЦМК»;
5. Гиздатуллин Ильдар Котдусович – исполнительный директор АО «НМЗ»;

Состав ревизионной комиссии:

1. Лекарева Евгения Николаевна – заместитель начальника отдела текущих операций Управления бухгалтерского учета ООО «УК «Татнефть-Нефтехим».
2. Хавроничева Татьяна Геннадьевна – ведущий бухгалтер отдела отчетности Управления бухгалтерского учета ООО «УК «Татнефть-Нефтехим».
3. Ибрагимова Резеда Нургалиевна – экономист отдела экономических расчетов и прогнозирования ООО «УК «Татнефть-Нефтехим».

2.1. Информация об аффилированных лицах (связанных сторонах)

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6
1	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Татнефть – Нефтехим»	Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Шевченко, 9	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	1	1
2	Публичное акционерное общество «Татнефть»	Республика Татарстан, г. Альметьевск, ул. Ленина, 75	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	99	99
3	Публичное акционерное общество «Нижнекамскшина»	Республика Татарстан, г. Нижнекамск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
4	Акционерное общество «Ярполимермаш-Татнефть»	Россия, г. Ярославль, Полушкина роща, 9	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
5	Акционерное общество «Нижнекамский завод технического углерода»	Республика Татарстан, г. Нижнекамск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
6	Общество с ограниченной ответственностью «Татнефть-Нефтехимснаб»	Республика Татарстан, г. Нижнекамск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
7	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Кама»	Республика Татарстан, г. Нижнекамск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
8	Общество с ограниченной ответственностью «Научно-технический центр «Кама»	Республика Татарстан, г. Нижнекамск, ОАО «Нижнекамскшина»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
9	Общество с ограниченной ответственностью «Нижнекамский завод шин ЦМК»	Республика Татарстан, г. Нижнекамск, ОАО «Нижнекамскшина»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
10	Общество с ограниченной ответственностью «Нижнекамский завод грузовых шин»	Республика Татарстан, г. Нижнекамск, ОАО «Нижнекамскшина»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
11	Общество с ограниченной ответственностью «Энергошинсервис»	Республика Татарстан, г. Нижнекамск, ОАО «Нижнекамскшина»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
12	Общество с ограниченной ответственностью «КаМаРетрэд»	Республика Татарстан, г. Нижнекамск, промзона	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
13	Общество с ограниченной ответственностью «Комбинат питания «Шинник»	Республика Татарстан, г. Нижнекамск, промзона, ОАО «Нижнекамскшина»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-

14	Общество с ограниченной ответственностью «Соцбытослуживание «Шинник»	Республика Татарстан, г.Нижнекамск, проспект Вахитова, 21/10	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
15	Аухадеев Рашит Равилович	Республика Татарстан, г.Альметьевск	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-
16	Портной Цалик Берович	Республика Татарстан, г.Нижнекамск	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества		
17	Гиздатуллин Ильдар Котдусович	Республика Татарстан, г.Нижнекамск	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-
18	Хабутдинова Гюзель Мударисовна	Республика Татарстан, г.Альметьевск	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-
19	Вахитов Анвар Фасихович	Республика Татарстан, г. Нижнекамск	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «УК «Татнефть-Нефтехим»	-	-
20	Маганов Наиль Ульфатович	Республика Татарстан, г. Альметьевск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Лицо является генеральным директором ОАО «Татнефть»	-	-
21	Общество с ограниченной ответственностью «Проф-Шип»	423570, РТ, г.Нижнекамск, ПАО «Нижнекамскшина», 85В	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.		
22	Общество с ограниченной ответственностью «Кама-Набережные Челны»	423800, РТ, г. Набережные Челны, проезд Линейный, 8, 301	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.		
23	Общество с ограниченной ответственностью «Кама-Юг»	344090, г. Ростов-на-Дону, ул.Доватора, 141	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	-	-
24	Общество с ограниченной ответственностью «Кама-Нева»	192019, г.Санкт-Петербург, ул.Профессора Качалова, д.11, лит А	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
25	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Кама-Центр»	123007, г.Москва, Хорошевское шоссе, 32А	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
26	Общество с ограниченной ответственностью «Кама-Казань»	420083, РТ, г.Казань, ул. Казанская (Константиновка), 12	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
27	Общество с ограниченной ответственностью «Кама-Нижнекамск»	423580, Республика Татарстан, г.Нижнекамск, пр. Шинников, д.53-А	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
28	Общество с ограниченной ответственностью «Кама-Нижний Новгород»	603037, г.Нижний Новгород, ул.Торфяная, д.33	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-

29	Общество с ограниченной ответственностью «Кама-Санкт-Петербург»	192019, г.Санкт-Петербург, ул.Профессора Качалова, д.11, лит А	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
30	Общество с ограниченной ответственностью «Кама-Урал-Екатеринбург»	620030, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Восточная 38, офис 18	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
31	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый дом «Кама-Казахстан»	Республика Казахстан, г. Уральск, ул. Сундеткали Ескалиева, д. 291, кв. 15	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
32	Общество с ограниченной ответственностью «Кама-Самара»	443028, Самарская область, г. Самара, п.Мехзавод, Московское шоссе 20, корпус 42	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
33	Хайруллин Руслан Фаатович	Республика Татарстан, г.Нижнекамск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	-	-
34	Филипенко Сергей Геннадиевич	Россия, Ростов-на-Дону	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество .Лицо является генеральным директором «Кама-Юг»	-	-
35	Донауров Сергей Юрьевич	Россия, Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	-	-
36	Мустафин Альберт Вазединович	Республика Татарстан, г. Нижнекамск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Лицо является директором ООО «Проф-Шип»		
37	Гнедой Павел Юрьевич	Россия, г. Краснодар	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Лицо является директором ООО «Кама-Краснодар»		
38	Фассахутдинов Айдар Азатович	Республика Татарстан, г. Казань	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Лицо является директором ООО «Кама-Казань»		
39	Плюснин Игорь Геннадьевич	Россия, г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Лицо является директором ООО «Кама-Центр»		
40	Хлопотов Дмитрий Николаевич	Россия, г.Самара	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Лицо является директором ООО «Кама-Нижний Новгород»		
41	Савелюк Родион Александрович	Россия, г.Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Лицо является директором ООО «Кама-Санкт-Петербург»		
42	Шарипов Тимур Салихович	Республика Татарстан,	1.Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит	-	-

		Набережные Челны	акционерное общество. Лицо является директором ООО «Кама-Набережные Челны» 2. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Лицо является директором ООО «Кама-Нижнекамск»		
43	Сибгатуллин Дамир Фаридович	Россия, Екатеринбург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
44	Голоухов Владислав Валерьевич	Казахстан	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
45	Черников Кирилл Александрович	Россия, Самарская область	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество. Лицо является директором ООО «Кама-Самара»	-	-
46	Общество с ограниченной ответственностью «Кама-Краснодар»	350032, РФ, Краснодар, х. Октябрьский, ул. Живописная, д72	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-

2.2. Сведения по сделкам с аффилированными лицами

2.2.1. Приобретение

№ п/п	Полное фирменное наименование аффилированного лица	№ договора	Предмет договора	Сумма расхода, тыс.руб.		
1	Публичное акционерное общество "Нижнекамскшина"	05/2016/172;	Покупка ТМЦ	3 880,9		
		05/2016/207;				
		05/2016/27;				
		05/2016/15			Коммунальные услуги	2 552,6
		05/2011/2;			Аренда ОС	40 341,4
		05/2010/23				
05/2016/40	Услуги спец.маршрута	24 469,1				
	05/2016/182	Лабораторные исследования	67,0			
05/2016/107	Услуги по обезвреживанию отходов	37,8				
2	Акционерное общество "Нижнекамский завод технического углерода"	05/2010/49; 05/2010/63	Аренда ОС	2 964,0		
3	Общество с ограниченной ответственностью "Татнефть-Нефтехимснаб"	05/2015/337;	Покупка ТМЦ и запасных частей	568 026 ,2		
		05/2015/344				
		05/2015/336/1;			Покупка ОС	9 351,9
05/2015/336/2;						
05/2015/336/3;						
4	Общество с ограниченной ответственностью "Энергошинсервис"	05/2016/142	Испытание СИЗ	146,5		
		05/2016/133	Зарядка огнетушителей	305,5		
		05/2016/18	Коммунальные услуги	8 124,2		
		05/2016/171	Проведение измерений и анализов загрязняющих веществ в хозяйственных стоках	71,6		
		05/2016/201	Проведение инструментальных замеров факторов производственной среды	396,4		

5	Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Татнефть-Нефтехим"	05/2010/2	Услуги управления	153 247,5
6	Общество с ограниченной ответственностью "Нижнекамский завод грузовых шин"	05/2016/146; 05/2016/208; 05/2016/36	Покупка ТМЦ и запасных частей	8 747,7
		05/2015/87; 05/2016/57	Аренда ОС	392,1
7	Публичное акционерное общество "Татнефть им. В.Д.Шашина"	05/2016/61 05/2016/64	Разработка рационализаторских предложений	200,9

2.2.2 Реализация

№ п/п	Полное фирменное наименование аффилированного лица	№ договора	Предмет договора	Сумма дохода, тыс. руб.
1	Публичное акционерное общество «Татнефть им. В.Д. Шашина»	05/2016/39	Реализация металлолома	1 190,7
2	Публичное акционерное общество "Нижнекамскшина"	05/2016/47;	Промышленные услуги	21 579,0
		05/2015/341/1	Услуги по поддержанию оборудования в работоспособном состоянии	1 232 326,9
		05/2015/282	Реконструкция в подготовительном цехе ПАО НКШ	189 149,0
		05/2016/43; 05/2016/58; 05/2016/60; 05/2016/73; 05/2016/83	Капитальный, текущий ремонт, техническое обслуживание, ремонт прессформ	86 456,4
		05/2016/247	Реализация готовой продукции и прочих ТМЦ	341,3
		05/2016/204	Оказание услуг по разработке и изготовлению чертежей	3 880,0
3	Акционерное общество "Нижнекамский завод технического углерода"	05/2016/12;	Капитальный, текущий ремонт, техническое обслуживание, монтаж, демонтаж	99 991,7
4	Общество с ограниченной ответственностью "Татнефть-Нефтехимснаб"	05/2011/231	Сдача имущества в аренду	547,5
		05/2014/131; 05/2015/337; 05/2016/52;	Реализация готовой продукции и прочих ТМЦ	4 110,7
		05/2016/147; 05/2016/34; 05/2016/63; 05/2016/66; 05/2016/68;	Капитальный, текущий ремонт, техническое обслуживание	36 402,0
5	Общество с ограниченной ответственностью "Нижнекамский завод шин"	05/2016/81	Техническое обслуживание	245,7
		05/2016/33	Промышленные услуги	109,5

	ЦМК"	05/2016/32;	Реализация готовой продукции и прочих ТМЦ	3 607,5
		05/2016/261	Оказание услуг по разработке и изготовлению чертежей	473,1
6	Общество с ограниченной ответственностью "Нижнекамский завод грузовых шин"	05/2016/24	Промышленные услуги	47 388,3
		05/2015/340/1	Услуги по поддержанию оборудования в работоспособном состоянии	679 587,0
		05/2016/23; 05/2016/55; 05/2016/84	Капитальный, текущий ремонт, техническое обслуживание, ремонт прессформ	94 906,0
		05/2016/205	Оказание услуг по разработке и изготовлению чертежей	2 092,5
7	Общество с ограниченной ответственностью "Торговый дом Кама"	05/2013/115	Сдача имущества в аренду	363,5
		05/2016/54; 05/2016/59	Техническое обслуживание	3 247,3
		05/2015/189 05/2016/179	Реализация готовой продукции и прочих ТМЦ	6 974,7
		05/2016/180	Промышленные услуги	83,0
8	Общество с ограниченной ответственностью "Научно-технический центр Кама"	05/2016/139	Промышленные услуги	6,9
		05/2016/235; 05/2016/31; 05/2016/35	Техническое обслуживание	15 177,0
		05/2016/216; 05/2016/219	Установка оборудования	165,8
9	Общество с ограниченной ответственностью "Энергошинсервис"	05/2012/149	Сдача имущества в аренду	165,7
		05/2016/65	Техническое обслуживание	11 661,6

3.1. Оценка структуры баланса

Актив баланса	на 31.12.2014 г.		на 31.12.2015 г.		на 31.12.2016 г.	
	Сумма, тыс.руб.	В % к итогу	Сумма, тыс.руб.	В % к итогу	Сумма, тыс.руб.	В % к итогу
Внеоборотные активы	36 802	8,82	36 461	9,97	35 572	6,70
Оборотные активы	380 314	91,18	329 306	90,03	495 053	93,30
Итого	417 117	100,00	365 767	100,00	530 624	100,00

За период 2014-2016 гг. имущество предприятия увеличилось на 133 508 тыс.руб. или на 21,39%. За данный период наблюдается тенденция к снижению доли внеоборотных

активов, за 2014-2016 гг. их доля снизилась на 3,34%, соответственно доля оборотных активов снизилась на 3,34%. Величина оборотных активов за анализируемый период увеличилась на 114 739 тыс.руб. или на 23,18%, величина внеоборотных активов снизилась на 1230 тыс.руб. или на 3,34%. Увеличение величины оборотных активов связано с увеличением дебиторской задолженности на 163 038 тыс.руб. или на 49,96% и снижением запасов на 3033 тыс.руб. или на 1,83%.

Пассив баланса	на 31.12.2014 г.		на 31.12.2015 г.		на 31.12.2016 г.	
	Сумма, тыс.руб.	В % к итогу	Сумма, тыс.руб.	В % к итогу	Сумма, тыс.руб.	В % к итогу
Капитал и резервы	-19 292	-4,63	16 395	4,48	7595	1,43
Долгосрочные обязательства	1 261	0,30	731	0,20	855	0,16
Краткосрочные обязательства	435 147	104,32	348 641	95,32	522175	98,41
Итого	417 117	100,00	365 767	100,00	530624	100,00

За период 2014-2016 гг. капитал предприятия увеличился на 133 507 тыс.руб. или на 21,39%. За данный период наблюдается тенденция к снижению доли краткосрочных обязательств, за 2014-2016 гг. их доля уменьшилась на 5,91%, соответственно доля собственных средств возросла на 6,06%. Увеличение краткосрочных обязательств является негативным моментом в деятельности Общества, так как возрастает степень зависимости Общества от внешних источников финансирования, следствием чего является снижение финансовой устойчивости и платежеспособности.

Отрицательным моментом в деятельности предприятия является снижение величины собственных средств в 2016 году по сравнению с 2015 годом это снижение составило 8 800 тыс.руб., что связано с получением по результатам 2016 года прибыли в размере 2 056 тыс. руб., по сравнению с 2015 годом. Снизилась на 47 955 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства предприятия за анализируемый период снизились на 406 тыс.руб., что связано с погашением отложенных налоговых обязательств. Краткосрочные обязательства на конец 2016 года по сравнению с 2014 годом увеличились на 87 028 тыс.руб. или на 16,67%, что связано с увеличением величины кредиторской задолженности на 43 483 тыс.руб. или на 12,18%. и увеличением величины оценочных обязательств на 130 050 тыс.руб. или на 78,76%

Чистые активы составили за 2014 год в размере -19 292тыс.руб, за 2015 год в размере 16395 тыс. руб, и за 2016 год в размере 7595 тыс. руб.

3.2. Анализ платежеспособности и финансовой устойчивости

Показатели	2014 г.	2015 г.	2016 г.	Норм. знач.
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,002	0,0004	0,005	0,2
Коэффициент текущей ликвидности	0,473	0,521	0,919	0,7
Коэффициент покрытия	0,927	1,050	1,387	2

Коэффициент абсолютной ликвидности имеет значения ниже пороговых норм и имеет тенденцию то к снижению, то к увеличению, что связано с большой долей краткосрочной задолженности предприятия.

Значение коэффициента текущей ликвидности выше пороговых норм в 2016 году, но в целом предприятие может погасить свои краткосрочные обязательства за счет денежных средств и дебиторской задолженности.

Коэффициент покрытия за период 2014-2016 гг. возрос на 0,46.

Расчет абсолютных показателей финансовой устойчивости

Показатель	Значение, тыс. руб.		
	2014 г.	2015 г.	2016 г.
1 Источники собственных средств	-19 292	16 395	7 595
2 Внеоборотные активы	36 802	36 461	35 572
3 Наличие собственных оборотных средств (п. 1 – п. 2)	-56 094	-20 066	-27 977
4 Долгосрочные заемные средства	1 261	731	855
5 Наличие собственных и долгосрочных заемных оборотных средств (п. 3 + п. 4)	-54 833	-19 335	-27 122
6 Краткосрочные заемные средства	435 147	348 641	522 175
7 Общая величина источников формирования запасов (п. 5 + п. 6)	380 314	329 306	495 053
8 Запасы и НДС	186 143	165 860	166 802
9 Излишек (+) или недостаток (-) собственных оборотных средств (п. 3 – п. 8)	-242 237	-185 926	-194 779
10 Излишек (+) или недостаток (-) собственных и долгосрочных заемных оборотных средств (п. 5 – п. 8)	-241 147	-185 195	-193924
11 Излишек (+) или недостаток (-) общей величины источников формирования запасов (собственные, долгосрочные и краткосрочные заемные источники (п. 7 – п. 8)	194 171	163 446	328 251
Тип финансовой устойчивости	Неустойчивое		

Из расчета абсолютных показателей финансовой устойчивости следует, что у Общества неустойчивое финансовое состояние, т.е. запасы и затраты обеспечиваются за счет собственных оборотных средств и краткосрочных кредитов и займов, т.е. за счет всех

основных источников формирования запасов и затрат. Что говорит о недостаточности собственных средств в структуре капитала Общества.

4. Информация об учетной политике

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики, утвержденной приказом от 30.12.2015 № 4215.

Для бухгалтерского учета:

Амортизация основных средств начисляется линейным методом.

Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока полезного использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Основные средства стоимостью не более 40 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов.

Общество не применяет амортизационную премию.

Товарно-материальные ценности (материально-производственные запасы), включаемые в состав материальных расходов, учитываются по стоимости, формируемой путем суммирования всех расходов, связанных с приобретением этого имущества, включая транспортные расходы.

При отпуске материально-производственных запасов в производство оценка производится по методу средней.

При реализации покупных товаров стоимость приобретения данных товаров определяется методом оценки по стоимости единицы товара.

Оценка незавершенного производства в зависимости от типа отражается в учете следующих оценках:

- по производству машиностроительных изделий – по проценту готовности по прямым статьям затрат нормативной (плановой) себестоимости;
- при производстве ремонтных работ – по фактически произведенным затратам.

При выбытии ценных бумаг применяется метод списания на расходы стоимости выбывших ценных бумаг по стоимости единицы.

Обществом в 2016 году создавались следующие резервы:

- резерв на оплату отпусков;
- резерв на выплату вознаграждения по итогам года;
- резерв по сомнительным долгам.

Для налогового учета:

Дата получения дохода (осуществление расхода) в целях исчисления налога на прибыль определяется по методу начисления. Доходы от сдачи имущества в аренду определяются в порядке, установленном статьей 250 НК РФ.

Основные средства стоимостью не более 100 000 рублей списываются на затраты в момент ввода в эксплуатацию.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактическим расходам на приобретение, при их списании и перемещении используется метод средней оценки.

По амортизационному имуществу применяется линейный метод амортизации в порядке установленным в соответствии со ст. 259 и 259.1 НК РФ.

Специальные коэффициенты (повышающие и понижающие) к нормам амортизации не применяются, за исключением случаев, предусмотренных НК РФ.

Нормы амортизации ниже установленных Главой 25 НК РФ не используются.

В налоговом учете создаются следующие резервы:

- резерв на оплату отпусков;
- резерв на выплату вознаграждения по итогам года.

5. Информация, представленная в формах бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Показатели бухгалтерской отчетности представлены в тыс. руб.

Бухгалтерский баланс

По яс не ни я	Наименование показателя	код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	0	0	0
	в т. ч. незавершенные работы по созданию НМА	1111	0	0	0
	Результаты исследований и разработок	1120	0	0	0
	в т. ч. незавершенные работы по созданию НИОКР	1121	0	0	0
2	Основные средства:	1150	35 434	35 199	35 886

	Основные средства в организации, в т.ч.:	11501	35 434	35 199	35 886
	Земельные участки и объекты природопользования	11501.1	1 466	1 466	1 466
	Здания, машины, оборудования и другие основные средства	11501.2	33 968	33 733	34 420
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0	0
3	Финансовые вложения	1170	10	10	10
	Отложенные налоговые активы	1180	128	1 252	906
	Прочие внеоборотные активы	1190	0	0	0
	Итого по разделу I	1100	35 572	36 461	36 802
4	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	1210			
	Запасы:		162 827	165 860	186 143
	В том числе сырье и материалы	12101	115 846	131 198	144 435
	товары отгруженные	12102	0	0	0
	товары	12103	37	37	37
	готовая продукция	12104	19 224	16 534	25 655
	основное производство	12105	18 454	10 791	8 984
	вспомогательное производство	12106	9 213	7 186	7 031
	расходы будущих периодов	12107	53	113	
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3975	0	0
5	Дебиторская задолженность:	1230	326 325	163 287	193 767
	В т. ч. Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты	12301	0	11 944	0
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	123014	0	11 944	0
	В т. ч. Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты	12302	326 325	151 344	193 767
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	123002	22 121	2 928	341
	расчеты с покупателями и заказчиками	123003	279 754	135 942	175 244
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	123012	24 450	2 591	18 182
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) в т.ч.	1240	0	0	0
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 927	156	404

	Прочие оборотные активы в т.ч.	1260		3	1
	НДС по авансам и предоплатам	12601		3	1
	Итого по разделу II	1200	495 053	329 306	380 314
	БАЛАНС	1600	530 624	365 767	417 117
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	115 029	115 029	115 029
	Собственный акции, выкупленные у акционеров	1320	0	0	0
	Переоценка внеоборотных активов	1340	0	0	0
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	0	0	0
	Резервный капитал	1360	2 386	2 386	602
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(109 820)	(101 020)	(134 923)
	Итого по разделу III	1300	7 595	16 395	(19 292)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	0	0	0
	Отложенные налоговые обязательства	1420	855	731	1261
	Итого по разделу IV	1400	855	731	1261
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	0	0	0
5	Кредиторская задолженность:	1520	357 045	313 562	410 218
	в том числе:				
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	240 835	214 238	317 168
	расчеты с покупателями и заказчиками	15202	5	23	11
	расчеты по налогам и сборам	15203	56 951	42 288	41 758
	расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	19 936	21 251	18 044
	расчеты с персоналом по оплате труда	15205	37 389	30 987	31 571
	расчеты с подотчетными лицами	15206	4	1	14
	расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	1926	4 775	1 652
	Доходы будущих периодов	1530	0	0	0
7	Оценочные обязательства	1540	165 129	35 079	24 930
	Резерв на выплату вознаграждения по итогам года	15401	130 404	0	0
	Резерв на оплату отпусков	15402	34 725	35 079	24 930

Прочие обязательства	1550	0	0	0
Итого по разделу V	1500	522 175	348 641	435 117
БАЛАНС	1700	530 624	365 767	417 117

Строка 1150 актива баланса: по данной строке отражена остаточная стоимость основных средств Общества: за 2016 год введено в эксплуатацию объектов на сумму 13992 тыс.руб. выбыло объектов на сумму 170 тыс.руб., начислена амортизация на сумму 8517 тыс.руб.

Строка 1170 актива баланса: по данной строке отражены долгосрочные финансовые вложения Общества: по договору купли продажи доли в уставном капитале ООО «Татнефть-Нефтехимнаб» № 05/2011/178 от 05.07.2011 г. приобретено 99% доли в уставном капитале на сумму 9 900 руб., а 16.01.2012 г. Решением Единственного участника ООО «Татнефть-Нефтехимснаб» ОАО «Нижнекамским механическим заводом» с размером доли в уставном капитале 99% в лице директора ООО «УК «Татнефть-Нефтехим» Шарафеева Загита Фоатовича было решено распределить долю принадлежащую ООО «Татнефть-Нефтехимснаб» в размере 1% уставного капитала номинальной стоимостью 100 рублей единственному участнику ОАО «Нижнекамский механический завод» с доведением доли участия до 100%

Строка 1180 актива баланса: в состав данной строки входят активы начисленные на временные разницы образовавшиеся за 2016 год: материальные ценности на сумму 29,3 тыс.руб., основные средства на сумму 55,2 тыс.руб. , готовая продукция на сумму 16,8 тыс.руб. и незавершенное производство на сумму 26,7 тыс.руб.

Строка 1210 актива баланса: по данной строке отражены остатки по сырью и материалам на сумму 115 846 тыс.руб., остатки по затратам в незавершенном производстве в основном производстве на сумму 18 454 тыс.руб. и во вспомогательном производстве на сумму 9 213 тыс.руб., остатки по готовой продукции и товарам для перепродажи на сумму 19 224 тыс.руб.

Строка 1230 актива баланса, состоит из:

- краткосрочной дебиторской задолженности покупателей за отгруженную продукцию (работы и услуги) на сумму 285 167 тыс.руб., минус резерв по сомнительным долгам на сумму 5 414 тыс.руб. Основными должниками являются ПАО «Нижнекамскшина» на сумму 157 704 тыс.руб., ООО «НЗГШ» на сумму 87 140 тыс.руб., ООО «Татнефть-Нефтехимснаб» на сумму 8 923 тыс.руб., АО «Нижнекамсктехуглерод» на сумму 16 513 тыс.руб., ООО «НТЦ «Кама» на сумму 2 521 тыс.руб. и ООО «Электроснаб» на сумму 3 869 тыс.руб.

- задолженности по авансам выданным за предстоящие поставки, услуги на сумму 26 096 тыс.руб., минус НДС с авансов 3 975 тыс. руб., основными должниками являются ОАО

«Энерговентиляция» на сумму 6 958 тыс.руб., ООО «Татспецмонтаж» на сумму 12 712 тыс.руб., ООО «Строительно-Отделочная Компания» на сумму 2 308 тыс.руб.

- задолженность прочих дебиторов на сумму 24 450 тыс. руб., где основную задолженность составляют займы выданные сотрудникам.

Строка 1370 пассива баланса: Непокрытый убыток по состоянию на 31.12.16 г. составляет 109 820 тыс. руб.

Строка 1420 пассива баланса: в состав отложенных налоговых обязательств входят обязательства, начисленные на временные разницы, образуемые в 2016 году за счет различия в учете начисления амортизации, относящейся к косвенным расходам, различий в методике учета прямых расходов в налоговом и бухгалтерском учете.

Строка 1520 пассива баланса составляет 357 045 тыс. руб. и состоит из:

- строки 15201 кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам на сумму 240 835 тыс.руб., где основной долг за сырье, ТМЦ и оборудование перед ООО «Татнефть-Нефтехимснаб» на сумму 104 762 тыс.руб., перед ООО «УК«Татнефть-Нефтехим» на сумму 48 134 тыс.руб. за услуги по управлению, ООО «Мекбар» за ремонт клапанов на сумму 2 975 тыс.руб., ООО «СтройМонтаж-Инжиниринг» за капитальный ремонт на сумму 12 810 тыс.руб., ООО «Татспецмонтаж» за капитальный ремонт на сумму 25 787 тыс.руб.;

- строки 15202 задолженности по авансам полученным в сумме 5 тыс.руб.

-строки 15203 задолженности, по налогам и сборам в сумме 56 951 тыс. руб., начисленным за 4 квартал, срок уплаты которых переходит на следующий год;

- строки 15204 задолженности перед государственными внебюджетными фондами на сумму 19 936 тыс. руб.;

- строки 15205 задолженности перед персоналом организации в сумме 37 389 тыс.руб., которая образовалась по з/плате начисленной за декабрь, срок выдачи по которой наступает 15 января 2017года.;

- строки 15206 задолженности перед подотчетными лицами в сумме 4 тыс.руб.

- строки 15207 задолженности перед прочими кредиторами на сумму 1 926 тыс.руб., которая в основном состоит из задолженности по исполнительным листам .

Строка 1540 пассива баланса: в составе оценочных обязательств по состоянию на 31.12.2016 г. числятся резерв на оплату отпусков в сумме 34 725 тыс. руб. и резерв на выплату вознаграждения по итогам года в сумме 130 404 тыс. руб.

Отчет о прибылях и убытках

Наименование статей	2016 год	2015 год	Прирост, снижение (+, -)
Выручка, в том числе:	2 158 786	1 773 590	385 196

Выручка от реализации работ и услуг	2 145 180	1 760 365	364 815
Выручка от реализации готовой продукции	13 606	13 225	381
Себестоимость, в том числе:	-1 788 387	-1 510 634	277 753
Себестоимость работ и услуг	-1 730 732	-1 499 770	230 962
Себестоимость готовой продукции	-57 654	-10 864	46 790
Валовая прибыль	370 399	262 956	107443
Коммерческие расходы	0	0	0
Управленческие расходы	-318 467	-183 732	134735
Прибыль (убыток) от продаж	51 932	79 224	-27 292
Проценты к получению	0	16	-16
Проценты к уплате	0	0	0
Прочие доходы, в том числе:	215 979	72 983	142 996
безвозмездная финансовая помощь	195 843	43 180	152 663
Прочие расходы, в том числе:	-265 855	-102 212	163 643
безвозмездная финансовая помощь	183 843	20 000	163 843
Прибыль (убыток) до налогообложения	2 056	50 011	-47 955
Текущий налог на прибыль	-9 948	-15 200	-5 252
Постоянные налоговые обязательства (активы)	-10 445	-4 322	6123
Изменение отложенных налоговых обязательств	-124	530	-654
Изменение отложенных налоговых активов	-785	346	-1131
Прочее	0	0	0
Чистая прибыль (убыток)	-8 801	35 687	-44 488

Выручка в 2016 году по сравнению с 2015 годом увеличилась на 385 196 тыс.руб. или на 17,84%, основную долю в структуре выручки занимает выручка от реализации работ и услуг, основными покупателями услуг являются ПАО «Нижекамскшина» - 1 232 326,9 тыс.руб., ООО «НЗГШ» - 679 587 тыс.руб., АО «Нижекамсктехуглерод» - 99 991,7 тыс.руб., ООО «Татнефть-Нефтехимснаб» - 36 402 тыс.руб., ООО «НТЦ Кама» - 15 177 тыс.руб.

Сумма прибыли по итогам 2016 года снизилась по сравнению с 2015 годом на 44 488 тыс.руб., что отрицательно повлияло на чистые активы, по итогам 2016 года сумма чистых активов Общества составила 7 595 тыс.руб.

Условный расход по налогу на прибыль составил 411 тыс.руб.

За 2016 год начислены отложенные налоговые активы на сумму 13 702,6 тыс.руб. в том числе:

- по незавершенному производству 26,7 тыс.руб.;
- по материалам 358 тыс.руб.;
- по убытку текущего периода 11 431,2тыс.руб.;
- по расходам будущих периодов 1 836тыс.руб.;
- по основным средствам 49,7 тыс.руб.

За 2016 год погашено отложенных налоговых активов на сумму 14 826 тыс.руб. в том числе:

- по готовой продукции 462,8 тыс.руб.;
- по материалам 1 096 тыс.руб.;
- по убытку текущего периода 11 431,2 тыс.руб. ;
- по расходам будущих периодов 1836 тыс.руб.

За 2016 год начислены отложенные аналоговые обязательства на сумму 2 541,4 тыс.руб. в том числе:

- по готовой продукции 523,7 тыс.руб.;
- по материалам 860,7тыс.руб.;
- по основным средствам 58,7 тыс.руб.
- по незавершенному производству- 114 5 тыс.руб.
- по резервам по сомнительным долгам 983,8 тыс. руб.

За 2016 год погашено отложенных налоговых Обязательств на сумму 2 417,7 тыс.руб.

в том числе:

- по готовой продукции 586,8 тыс.руб.;
- по материалам 777,8 тыс.руб.;
- по основным средствам 8,9 тыс.руб.
- по незавершенному производству- 60,4 тыс.руб.
- по резервам по сомнительным долгам 983,8 тыс. руб.

Постоянные налоговые активы составили 49 131 тыс. руб., в том числе:

- безвозмездная финансовая помощь 36 769 тыс.руб.

Постоянные налоговые обязательства составили 59 576 тыс. руб. в том числе:

- вклад в имущество дочерних предпр. без увеличения уставного капитала 36 769 тыс.руб.;

- расходы на ННПФ 1 943 тыс.руб.
- расходы на услуги скорой помощи 204 тыс.руб.
- НДС за счет расходов предприятия 356 тыс.руб.;

Налог на прибыль = 411 – (13701,6 – 14826)+339,4 – (2541,4-2417,7) + (49131-59576) = -9948 тыс.руб.

6. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Расходы по электрической энергии, приобретенной у ОАО «Татэнергосбыт - Камское отделение», за 2016 год составили 11 921 336,81 рублей (без НДС) 2 459 тыс.кВт/ч.

7. События после отчетной даты

У Общества не существует никаких событий произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

8. Информация по прекращаемой деятельности

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности организации (такую, как операционный или географический сегмент, его часть, либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно или функционально для целей составления бухгалтерской отчетности, и в соответствии с принятым организацией решением, подлежит прекращению. Прекращение деятельности может осуществляться при реорганизации в форме выделения из ее состава одного или нескольких юридических лиц.

В 2016 году АО «Нижекамский механический завод» не проводило операций, связанных с прекращением какого-либо из видов деятельности. В 2016 году АО «Нижекамский механический завод» способно продолжать свою деятельность.

Исполнительный директор

Гиздатуллин И.К.

Ведущий бухгалтер

Назипова Н.П.

21.03.2017 г.