

Пояснения к годовому бухгалтерскому отчету за 2016 год ООО «Лебедянский машиностроительный завод».

Общество с ограниченной ответственностью «Лебедянский машиностроительный завод» реорганизовано в форме преобразования из Открытого акционерного общества «Лебедянский машиностроительный завод» 1 июля 2004 года. Место нахождения – РОССИЯ, 399611 Липецкая область, г.Лебедянь, ул. Машиностроителей, д.1.

Основной вид деятельности – производство насосов для перекачки жидкостей и подъемников жидкостей (ОКВЭД – 29.12.2.). Среднесписочная численность работающих за 2016 год составила 1 851 чел.

Исполнительно-распорядительные функции возложены на генерального директора Общества - с 01 января 2016 г. по 31 декабря 2016 года Гордова Николая Ивановича.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2016 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей. Учетная политика на 2016 год утверждена согласно приказа № 521 от 30 декабря 2015 года.

За 2016 год Обществом получена выручка от продаж в размере 2 345 151 тыс. руб. Прибыль от продаж составил 163 238 тыс. руб., при учете прочих доходов и расходов в результате получена прибыль до налогообложения в размере 152 121 тыс. руб. Прибыль от продаж определена, как разница между выручкой от продаж и себестоимостью проданной продукции, работ, услуг, с учётом коммерческих и управленческих расходов.

Срок полезного использования объектов основных средств установлен в соответствии с Классификатором основных средств, утвержденным Постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.2002 г. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом согласно п.18 ПБУ 6/01. Восстановительная стоимость основных средств на 31 декабря 2016 года составляет – 1 042 219 тыс. руб.

Процесс приобретения и заготовления материальных ресурсов (материалов, товаров и т.д.) производится в оценке по фактической себестоимости их приобретения. При отпуске сырья и материалов в производство либо ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

За 2016 год расходов на НИОКР не производилось.

1. Доходы организации.

Порядок признания выручки от продажи продукции, работ, услуг - по начислению.

Прочие доходы за отчетный период составили –	15 404 тыс. руб. в т.ч.
- от реализации основных средств -	619 тыс. руб.
- от реализации материалов -	2 430 тыс. руб.
- штрафы, пени за нарушение условий договоров –	826 тыс. руб.
- положительные курсовые разницы -	1 200 тыс. руб.
- стоимость излишков ТМЦ -	2 022 тыс. руб.
- стоимость ТМЦ полученных при ликвидации ОС –	156 тыс. руб.
- доходы от реализации отходов	7 367 тыс. руб.
- прочие доходы –	784 тыс. руб.

2. Расходы организации.

Коммерческие и управленческие расходы признаются по начислению. Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и полностью в конце месяца списываются на счет 90 «Продажи» пропорционально выручки от видов деятельности. Коммерческие расходы учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и в конце месяца списываются на счет 90 «Продажи» пропорционально выручки от видов деятельности.

Прочие расходы за отчетный период составили –	26 549 тыс. руб. в т.ч.
- расходы по реализации основных средств -	3 тыс. руб.
- расходы по реализации материалов -	2 365 тыс. руб.
- расходы по услугам банков -	4 619 тыс. руб.
- штрафы, пени за нарушение условий договоров -	67 тыс. руб.
- отрицательные курсовые разницы -	302 тыс. руб.
- расходы по реализации отходов -	6 883 тыс. руб.
- расходы, не уменьшающие налогооблагаемую прибыль -	6 075 тыс. руб.
- недостачи, выявленные при инвентаризации-	814 тыс. руб.
- спонсорская помощь	580 тыс. руб.
-прочие расходы-	4 841 тыс. руб.

3. Учет ТМЦ на ответственном хранении.

По состоянию на 31.12.16 г. на ответственном хранении Общества числятся остатки готовой продукции, произведенной в рамках договора с ООО «ПК «Борец» от 01.01.04 г. № МНПО/Л1/2004 в количестве 3 штук.

В соответствии с договором от 01.01.04 г. № МНПО/Л1/2004 оценка остатков готовой продукции, находящейся на ответственном хранении у Общества, не предусмотрена.

4. Основные средства.

За 2016 год произошло увеличение стоимости основных средств в результате реконструкции 3-х инвентарных объектов на 3 383 тыс. руб. Принятые Обществом сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Основные средства относящиеся к 1 группе	- от 13 до 24 месяцев
2 группе	- от 25 до 36 месяцев
3 группе	- от 37 до 60 месяцев
4 группе	- от 61 до 84 месяцев
5 группе	- от 85 до 120 месяцев
6 группе	- от 121 до 180 месяцев
7 группе	- от 181 до 240 месяцев
8 группе	- от 241 до 300 месяцев
9 группе	- от 301 до 360 месяцев
10 группе	- свыше 361 месяца.

По состоянию на 31 декабря 2016 года числится 7 инвентарных объектов (либо части здания) основных средств, переданных в аренду. В т.ч. части 4-х зданий, 1 сооружения, 1 объекта столового оборудования и 1 объект охранного оборудования.

Принято в аренду на конец 2016 года 82 объекта основных средств общей залоговой стоимостью 515 367 тыс. руб.: одно здание гаража стоимостью 15 084 т.р., 16 объектов литейного оборудования общей стоимостью 193 730 т.р., 61 объект оборудования для механической обработки общей стоимостью 303 464 т.р., 2 объекта кузнечно-прессового производства общей стоимостью 277 т.р., 1 объект лабораторного оборудования стоимостью 51 т.р., одно транспортное средство стоимостью 2 761 т.р.

5. Данные о совокупных затратах на оплату энергетических ресурсов.

За 2016 год расходы на приобретение природного газа составили 19 826 тыс. руб., а приобретение электроэнергии 70 117 тыс. руб.

6. Учет займов и кредитов.

В 2016 году Общество не получало займы и кредиты. По состоянию на 31 декабря 2016 года задолженность по займам и кредитам отсутствует.

7. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов.

В бухгалтерском учете признано оценочное обязательство по предстоящим отпускам сотрудников в т.ч.:

на начало 2016 г. – оценочное обязательство по предстоящим отпускам составляло 39 624 тыс. руб.

на конец 2016 г. – величина оценочного обязательства отраженная в бухгалтерском балансе, составила – 53 107 тыс. руб.;

сумма оценочного обязательства, увеличена на 13 483 тыс. руб.

Предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства, по предстоящим отпускам - в течение 12 месяцев, в связи с чем, данное обязательство признано краткосрочным.

Кроме того признано оценочное обязательство на гарантийный ремонт в размере 522 тыс. руб.

На конец 2016 года величина оценочного обязательства на гарантийный ремонт отраженная в бухгалтерском балансе составила 1051 тыс. руб. Сумма оценочного обязательства погашенная - составила 1 276 тыс. руб.

По состоянию на отчетную дату условные обязательства и условные активы отсутствуют.

8. Краткая характеристика деятельности.

Основным видом деятельности является оказание услуг по переработке сырья и материалов. Также в 2016 году имела место инвестиционная деятельность – приобретение основных средств.

9. В соответствии с п. 25 ПБУ 18/02 в ООО «ЛЕМАЗ» по состоянию на 31.12.2016 г. сформированы следующие показатели:

Наименование показателя	Сумма (руб.)
Условный расход по налогу на прибыль	30 424 247
Постоянные разницы, возникшие в отчетном налоговом периоде и повлекшие увеличение условного расхода по налогу на прибыль	78 789 797
Постоянные разницы, возникшие в отчетном налоговом периоде и повлекшие уменьшение условного расхода по налогу на прибыль	61 304 527
Вычитаемые временные разницы, возникшие в отчетном налоговом периоде и повлекшие увеличение условного расхода по налогу на прибыль	43 519 328
Налогооблагаемые временные разницы, возникшие в отчетном налоговом периоде и повлекшие уменьшение условного расхода по налогу на прибыль	123 875 518
Вычитаемые временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах и повлекшие уменьшение условного расхода по налогу на прибыль	22 355 374
Налогооблагаемые временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах и повлекшие увеличение условного расхода по налогу на прибыль	126 743 369
Сумма начисленных постоянных налоговых обязательств	15 757 959
Сумма начисленных постоянных налоговых активов	12 260 905
Сумма начисленных вычитаемых временных разниц	8 703 866
Сумма начисленных налогооблагаемых временных разниц	24 775 104
Сумма погашаемых вычитаемых временных разниц	4 471 075
Сумма погашаемых налогооблагаемых временных разниц	25 348 674
Сумма отложенного налогового актива, списанного на счет прибылей и убытков	538
Сумма отложенного налогового обязательства, списанного на счет прибылей и убытков	4 599

10. Информация об операциях с аффилированными лицами

(тыс. руб.)

Наименование аффилированного лица	Виды операций с аффилированным лицом	Объем операций каждого вида (в денежном выражении)	Характер взаимоотношений

Прибыль до налогообложения	152 121	105 493	-12 486
Текущий налог на прибыль	38 728	24 197	15 999

- Планируемое развитие организации:

	(тыс. руб.)			
	2016 г.	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами без НДС	2345 151	2415 500	2490 000	2570 000
Темп роста к соответствующему периоду прошлого года, %	121	103	103	103

- Предполагаемые капитальные и долгосрочные финансовые вложения :

Предполагаемые капитальные вложения (в соответствии с планом ОТМ на 2017 г) составят 35 млн.руб.

Долгосрочные финансовые вложения не планируются.

- Политика в отношении заемных средств:

Потребности в заемных средствах на 2017 год нет.

- Природоохранные мероприятия:

В 2016 году введено в эксплуатацию новое сооружение очистки газа для литейного цеха Абсорбиционно-биохимическая установка АБХУ АМЛ-25/2016 стоимостью 4 744 тыс. руб.

Платежи за утилизацию промышленных отходов составили 1 631 тыс. руб.

Экологические платежи за негативное воздействие на окружающую среду в 2016 году составила 3 530 тыс. руб. Платежи за воду из реки Дон составили 11 тыс. руб.

Цены на услуги и материальные ценности устанавливаются на основании рыночных, порядок их образования прописан в заключенных договорах.

Генеральный директор



Гордов Н.И.

17 января 2017 г.